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 23,8 тыс. рублей или 100,0% к годовому плану.

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» 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 7335,9 тыс. рублей;
- за счет средств местного бюджета в размере 5246,3 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.

За счет средств Резервного фонда Администрации Арамильского городского округа за отчетный период выплачена материальная помощь населению в связи с тяжелой жизненной ситуацией в размере 146,4 тыс. рублей или 100,0% к годовому плану.

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.

1006. Другие вопросы в области социальной политики

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, а так же на оплату комиссии за услуги банка по зачислению социальных выплат и оказание услуг по доставке. При уточненном годовом плане 3639,0 тыс. рублей расходы составили 3565,5 тыс. рублей или 98,0% к годовому плану.

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 поддержку деятельности общественных объединений действующих на территории Арамильского городского округа в размере 229,6 тыс. рублей, плановые назначения составляли 287,0 тыс. рублей.

Раздел 1100. ФИЗИЧЕСКАЯ КУЛЬТУРА И СПОРТ

Исполнение бюджета по разделу «Физическая культура и спорт» при утвержденном годовом плане 17555,9 тыс. рублей составило 17373,0 тыс. рублей или 99,0%. Удельный вес расходов на физическую культуру и спорт в общем объеме расходов составляет 1,2%.

Подраздел 1101. Физическая культура

По подразделу «Физическая культура» при утвержденном годовом плане 17393,6 тыс. рублей фактические расходы составили 17210,7 тыс. рублей или 98,9% к годовому плану.

В рамках реализации Муниципальной программы «Развитие физической культуры, спорта и молодежной политики в Арамильском городском округе» до 2020 года» осуществлены расходы на предоставление субсидии Муниципальному автономному учреждению Центр развития физической культуры, спорта и молодежной политики «Созвездие»:

- на финансовое обеспечение выполнения муниципального задания в размере 17207,2 тыс. рублей или 98,9% к утвержденному годовому плану;
- субсидии на организацию деятельности по сбору (в том числе раздельному сбору), транспортированию, обработке, утилизации, обезвреживанию и захоронению твердых коммунальных отходов в размере 3,5 тыс. рублей, освоение составило 100,0%.

Подраздел 1102. Массовый спорт

По подразделу «Массовый спорт» при утвержденном годовом плане 162,3 тыс. рублей, фактические расходы составили 162,3 тыс. рублей 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 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 (ГТО)», 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

Исполнение бюджета по разделу «Средства массовой информации» при утвержденном годовом плане 2190,2 тыс. рублей составило 1968,1 тыс. рублей или 89,9%. Отклонение связано с длительностью процедуры смены руководства печатным изданием.

Удельный вес расходов на средства массовой информации в общем объеме расходов составляет 0,1%.

Подраздел 1202. Периодическая печать и издательства

По подразделу 1202 «Периодическая печать и издательства» в 2019 году предусматривались расходы на предоставление субсидии Муниципальному бюджетному учреждению «Редакция газеты «Арамильские вести» на финансовое обеспечение выполнения муниципального задания в размере 2190,2 тыс. рублей, в течение отчетного периода освоение составило 1968,1 тыс. рублей или 89,9% к утвержденному годовому плану. Отклонение связано с длительностью процедуры смены руководства печатным изданием.

Раздел 1300. ОБСЛУЖИВАНИЕ ГОСУДАРСТВЕННОГО И МУНИЦИПАЛЬНОГО ДОЛГА

Исполнение бюджета по разделу «Обслуживание государственного и муниципального долга» при утвержденном годовом плане 15,0 тыс. рублей составило 14,8 тыс. рублей или 98,9%. Удельный вес расходов на обслуживание муниципального долга в общем объеме расходов составляет 0,001%.

Подраздел 1301. Обслуживание государственного внутреннего и муниципального долга

По подразделу 1301 «Обслуживание государственного внутреннего и муниципального долга» при утвержденном годовом плане 15,0 тыс. рублей осуществлены расходы в размере 14,8 тыс. рублей или 98,9% 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 14,8 тыс. рублей.

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 увеличилась на 963,3 тысячи рублей и на 1 января 2020 года составила 3 294,2 тысячи рублей. Динамика изменения кредиторской задолженности за 5 лет:

на 01 января 2016 года – 40,16 млн. рублей,
на 01 января 2017 года. - 67,31 млн. рублей,
на 01 января 2018 года – 37,14 млн. рублей,
на 01 января 2019 года – 2,33 млн. рублей,
на 01 января 2020 года – 3,29 млн. рублей.

По сравнению с 2018 годом сумма кредиторской задолженности увеличилась на 41,33 %. Увеличение кредиторской задолженности связано с созданием резервов на оплату отпусков в соответствии с Инструкцией 157н и Учетной политикой по органам местного самоуправления и казенным учреждениям Арамильского городского округа и начислением в связи с этим кредиторской задолженности по счетам учета 140160000 «Резервы предстоящих расходов» в общей сумме 1410,1 тысячи рублей.

Основная сумма задолженности числится за главным распорядителем бюджетных средств Администрация Арамильского городского округа – 2994,2 тысячи рублей. За отчетный период она увеличилась на 1689,4 тысячи рублей. Основная часть задолженности - это сумма резервов предстоящих расходов на оплату отпусков с учетом взносов во внебюджетные фонды (1345,5 тысячи рублей) и сумма текущей задолженности по заработной плате за вторую половину декабря и взносам во внебюджетные фонды за декабрь 2019 года (855,8 тысячи рублей).

Имеется кредиторская задолженность у других главных распорядителей бюджетных средств, в том числе – у Отдела образования Арамильского городского округа в сумме 162,9 тысячи рублей (это заработная плата за вторую половину декабря и взносы во внебюджетные фонды за декабрь), у Комитета по управлению муниципальным имуществом Арамильского городского округа в сумме 128,8 тысячи рублей, основную часть которой также составляет заработная плата за вторую половину декабря и взносы во внебюджетные фонды за декабрь, у Контрольно-счетной палаты Арамильского городского округа в сумме 8,3 тысячи рублей – взносы во внебюджетные фонды за декабрь.

Структура кредиторской задолженности:

- резервы предстоящих расходов на оплату отпусков и взносов по ним во внебюджетные фонды – 1410,1 тысячи рублей или 42,81 процента от общей суммы кредиторской задолженности;
- текущая (за декабрь) задолженность по расчетам по взносам во внебюджетные фонды – 584,6 тысячи рублей или 17,75 процента от общей суммы кредиторской задолженности.;
- текущая задолженность по заработной плате работникам казенных учреждений и органов власти за вторую половину декабря 2019 года составила 462,4 тысячи. рублей или 14,04 процента от общей суммы кредиторской задолженности;
- за оплату коммунальных услуг задолженность составила 326,4 тысячи рублей или 9,91 процента от общей суммы кредиторской задолженности;
- текущая задолженность (за декабрь) перед населением по выплате компенсаций за жилищно-коммунальные услуги отдельным категориям граждан составила 264,6 тысячи рублей или 8,03 процента от общей суммы кредиторской задолженности;
- по приобретению материальных запасов – 170,7 тысячи рублей или 5,18 процента от общей суммы кредиторской задолженности;
- услуги по текущему ремонту и содержанию имущества – 29,8 тысячи рублей или 0,9 процента от общей суммы кредиторской задолженности;
- за приобретение объектов основных средств – 20,3 тысячи рублей или 0,62 процента от общей суммы кредиторской задолженности;
- за выполнение прочих работ и услуг – 14,6 тысячи рублей или 0,44 процента от общей суммы кредиторской задолженности;
- за услуги связи – 10,7 тысячи рублей или 0,32 процента от общей суммы кредиторской задолженности.

Самым крупным кредитором является ОАО «Энергосбыт Плюс», задолженность перед которым за наружное освещение составляет 249,6 тысячи рублей.

Задолженность по остальным кредиторам не превышает 100 тыс. руб.

Общая сумма кредиторской задолженности по доходам (счета учета 120500000) по состоянию на 01 января 2020 года составила 62858,8 тысячи рублей, в том числе:

переплаты и суммы к уменьшению по налогам и сборам (счет учета 120511000) – 23357,8 тысячи рублей,

переплаты и предоплаты по арендным платежам за аренду муниципального имущества и земли (счет 120521000) – 898,3 тысячи рублей,

задолженность городского округа по остаткам межбюджетных трансфертов текущего характера перед областным и федеральным бюджетами (счет 120551000) – 1429,2 тысячи рублей,

задолженность городского округа по остаткам межбюджетных трансфертов капитального характера перед областным бюджетом (счет 120551000) – 37048,7 тысячи рублей,

предоплата за продажу земельного участка (счет 120573000) – 65,2 тысячи рублей,

предоплата по договорам за размещение рекламы и нестационарных объектов (счет 120589000) – 61,5 тысячи рублей.

Доходы будущих периодов (счет 140140000) по нецелевым межбюджетным трансфертам на плановый период 2021, 2022 года составляют 185090,0 тысяч рублей.

Просроченной кредиторской задолженности по состоянию на 01 января 2020 года Арамильский городской округ не имеет.

Дебиторская задолженность по расходам по состоянию на 01 января 2020 года составила 650,6 тысячи рублей.

Из них:

по Администрации Арамильского городского округа – 622,3 тысячи рублей,

по Контрольно-счетной палате Арамильского городского округа – 16,2 тысячи рублей,

по Комитету по управлению муниципальным имуществом Арамильского городского округа – 10,9 тысячи рублей,

по Отделу образования Арамильского городского округа – 0,9 тысячи рублей,

по Думе Арамильского городского округа – 0,2 тысячи рублей.

Структура дебиторской задолженности:

- задолженность Фонда социального страхования по оплате пособий по социальному страхованию – 381,7 тысячи рублей или 58,66 процента от общей суммы дебиторской задолженности;
- за прочие текущие услуги – 206,1 тысячи рублей или 31,67 процента от общей суммы дебиторской задолженности;
- за ремонт имущества – 32,3 тысячи рублей или 4,97 процента от общей суммы дебиторской задолженности;
- переплата по налогу на доходы физических лиц - 24,1 тысяча рублей или 3,71 процента от общей суммы дебиторской задолженности;
- за услуги связи – 6,4 тысячи рублей или 0,99 процента от общей суммы дебиторской задолженности.

Просроченной дебиторской задолженности по расходам по состоянию на 01 января 2020 года нет.

Дебиторская задолженность по доходам (счета учета 120500000) составляет 254827,0 тысяч рублей.

Просроченная дебиторская задолженность по доходам составляет 69837,0 тысяч рублей, в том числе:

населения и организаций Арамильского городского округа перед налоговым органом по средствам (налогам), администрируемым Федеральной налоговой службой, составляет 38984,8 тысячи рублей,

по доходам от аренды имущества и земли – 26752,7 тысячи рублей,

по доходам плановых периодов 2021, 2022 годов от предоставления нецелевых трансфертов текущего характера – 185090,0 тысяч рублей,

перед Министерством природных ресурсов и экологии Свердловской области по штрафам за нарушения в сфере природопользования - 160,0 тысячи рублей,

по штрафным санкциям по кредиту, предоставленному Муниципальному унитарному предприятию «Арамиль-Тепло» - 500,00 тысяч рублей,

по продаже имущества – 1572,1 тысячи рублей,

по продаже земли – 1553,9 тысячи рублей,

по размещению нестационарных объектов и рекламных конструкций - 213,5 тысячи рублей.

Основная причина возникновения просроченной дебиторской задолженности заключается в низкой исполнительской дисциплине налогоплательщиков и арендаторов, несвоевременное внесение ими платежей. С должниками ведется претензионно-исковая работа.

Более подробно данные представлены в приложениях 1, 2, 3, 4, 5, 6, 7, 8, 9 к отчету об исполнении бюджета Арамильского городского округа за 2019 год.

Приложение № 1
к отчету об исполнении
бюджета Арамильского городского округа
за 2019 год

Отчет
об исполнении доходов бюджета Арамильского городского округа,
сгруппированных в соответствии с классификацией доходов бюджетов
Российской Федерации, за 2019 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
000 1 00 00000 00 0000 000	НАЛОГОВЫЕ И НЕНАЛОГОВЫЕ ДОХОДЫ	319041,0	318214,8	99,7%
000 1 01 00000 00 0000 000	НАЛОГИ НА ПРИБЫЛЬ, ДОХОДЫ	151734,0	151381,2	99,8%
000 1 01 02000 01 0000 110	Налог на доходы физических лиц	151734,0	151381,2	99,8%
000 1 03 00000 00 0000 000	НАЛОГИ НА ТОВАРЫ (РАБОТЫ, УСЛУГИ), РЕАЛИЗУЕМЫЕ НА ТЕРРИТОРИИ РОССИЙСКОЙ ФЕДЕРАЦИИ	10107,0	10036,8	99,3%
000 1 03 02000 01 0000 110	Акцизы по подакцизным товарам (продукции), производимым на территории Российской Федерации	10107,0	10036,8	99,3%
000 1 05 00000 00 0000 000	НАЛОГИ НА СОВОКУПНЫЙ ДОХОД	42800,0	43118,6	100,7%
000 1 05 01000 01 0000 110	Налог, взимаемый в связи с применением упрощенной системы налогообложения	26196,0	26072,4	99,5%
000 1 05 02000 02 0000 110	Единый налог на вмененный доход для отдельных видов деятельности	15163,0	15439,0	101,8%
000 1 05 03000 01 0000 110	Единый сельскохозяйственный налог	15,0	15,3	102,0%
000 1 05 04010 02 0000 110	Налог, взимаемый в связи с применением патентной системы налогообложения, зачисляемый в бюджеты городских округов	1426,0	1591,9	111,6%
000 1 06 00000 00 0000 000	НАЛОГИ НА ИМУЩЕСТВО	56963,0	57798,3	101,5%