

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

- 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 «Арамилские 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 Арамилского 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 Арамилского 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 Администрации Арамилского 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 Арамилского 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 Арамилского 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 Арамилского 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 областными и федеральными 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 целевым межбюджетным трансфертам на плановый период 2021, 2022 года составляют 185090,0 тысяч рублей.

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

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

Из них:

- по Администрации Арамилского городского округа – 622,3 тысячи рублей,
- по Контрольно-счетной палате Арамилского городского округа – 16,2 тысячи рублей,

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

- по Отделу образования Арамилского городского округа – 0,9 тысячи рублей,
- по Думе Арамилского 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 Арамилского 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 «Арамил-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 Арамилского городского округа за 2019 год.

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

Отчет об исполнении доходов бюджета Арамилского городского округа, группированных 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%
000 1 06 01000 00 0000 110	Налог на имущество физических лиц	9542,0	9280,6	97,3%
000 1 06 01020 04 0000 110	Налог на имущество физических лиц, взимаемый по ставкам, применяемым к объектам налогообложения, расположенным в границах городских округов	9542,0	9280,6	97,3%
000 1 06 06000 00 0000 110	Земельный налог	47421,0	48517,7	102,3%
000 1 06 06032 04 0000 110	Земельный налог с организаций, обладающих земельным участком, расположенным в границах городских округов	24884,0	25934,9	104,2%
000 1 06 06042 04 0000 110	Земельный налог с физических лиц, обладающих земельным участком, расположенным в границах городских округов	22537,0	22582,8	100,2%
000 1 08 00000 00 0000 000	ГОСУДАРСТВЕННАЯ ПОШЛИНА	2036,0	2057,1	101,0%
000 1 08 03010 01 0000 110	Государственная пошлина по делам, рассматриваемым в судах общей юрисдикции, мировыми судьями (за исключением Верховного Суда Российской Федерации)	2016,0	2037,1	101,0%
000 1 08 07150 01 0000 110	Государственная пошлина за выдачу разрешения на установку рекламной конструкции	20,0	20,0	100,0%
	Итого собственные доходы (налоговые)	263640,0	264392,0	100,3%
000 1 11 00000 00 0000 000	ДОХОДЫ ОТ ИСПОЛЬЗОВАНИЯ ИМУЩЕСТВА, НАХОДЯЩЕГОСЯ В ГОСУДАРСТВЕННОЙ И МУНИЦИПАЛЬНОЙ СОБСТВЕННОСТИ	18103,0	17142,8	94,7%
000 1 11 05000 00 0000 120	Доходы, получаемые в виде арендной либо иной платы за передачу в возмездное пользование государственного и муниципального имущества (за исключением имущества автономных учреждений, а также имущества государственных и муниципальных унитарных предприятий, в том числе казенных)	17293,0	16341,9	94,5%
000 1 11 05012 04 0000 120	Доходы, получаемые в виде арендной платы за земельные участки, государственная собственность на которые не разграничена и которые расположены в границах городских округов, а также средства от продажи права на заключение договоров аренды указанных земельных участков	16233,0	15301,8	94,3%
000 1 11 05024 04 0000 120	Доходы, получаемые в виде арендной платы, а также средства от продажи права на заключение договоров аренды за земли, находящиеся в собственности городских округов (за исключением земельных участков муниципальных бюджетных и автономных учреждений)	201,0	200,8	99,9%
000 1 11 05034 04 0000 120	Доходы от сдачи в аренду имущества, находящегося в оперативном управлении органов управления городских округов и созданных ими учреждений (за исключением имущества муниципальных бюджетных и автономных учреждений)	459,0	427,6	93,2%