

В рамках реализации мероприятий Муниципальной программы «Социальная поддержка населения Арамилского городского округа до 2024 года» подпрограммы «Поддержка деятельности общественных объединений, действующих на территории Арамилского городского округа, и отдельных категорий граждан» осуществлены расходы на выплаты почетным жителям Арамилского городского округа в размере 326,2 тыс. рублей, плановые назначения составляли 326,2 тыс. рублей.

#### 1004. Охрана семьи и детства

По подразделу 1004 «Охрана семьи и детства» в течение отчетного периода осуществлялись расходы на выплату денежных компенсаций на обеспечение питанием обучающихся, осваивающих основные общеобразовательные программы с применением электронного обучения и дистанционных образовательных технологий и при годовом плане 504,6 тыс. рублей расходы составили 431,5 тыс. рублей или 85,5% к годовому плану. Отклонение возникло в связи с оплатой по фактически поданным заявлениям.

В рамках реализации мероприятий Муниципальной программы «Обеспечение жильем молодых семей Арамилского городского округа до 2024 года» подпрограммы «Обеспечение жильем молодых семей Арамилского городского округа» за отчетный период осуществлены следующие расходы:

- 1) Социальную выплату получили 5 молодых семей на приобретение (строительство) жилья по сертификатам, выданным в 2021 году, в том числе:
  - за счет средств федерального бюджета в размере 564,7 тыс. рублей;
  - за счет средств областного бюджета в размере 3121,7 тыс. рублей;
  - за счет средств местного бюджета в размере 4523,5 тыс. рублей.
- 2) Социальную выплату получила 1 молодая семья на приобретение (строительство) жилья в рамках региональной поддержки молодых семей 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 20,4 тыс. рублей или 100,0% к утвержденному годовому плану;
  - за счет средств местного бюджета в размере 1502,4 тыс. рублей или 98,6% к утвержденному годовому плану или 100,0% к сумме софинансирования.

#### 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 3815,3 тыс. рублей расходы составили 3742,1 тыс. рублей или 98,1% к годовому плану.

В рамках реализации мероприятий Муниципальной программы «Социальная поддержка населения Арамилского городского округа до 2024 года» подпрограммы «Поддержка деятельности общественных объединений, действующих на территории Арамилского городского округа, и отдельных категорий граждан» осуществлены расходы на поддержку деятельности общественных объединений, действующих на территории Арамилского городского округа в размере 207,0 тыс. рублей, плановые назначения составляли 254,2 тыс. рублей.

#### Раздел 1100. ФИЗИЧЕСКАЯ КУЛЬТУРА И СПОРТ

По разделу «Физическая культура и спорт» при утвержденном годовом плане 16396,3 тыс. рублей исполнение составило 16276,7 тыс. рублей или 99,3%. Удельный вес расходов на физическую культуру и спорт в общем объеме расходов составляет 1,5%.

##### Подраздел 1101. Физическая культура

По подразделу «Физическая культура» при утвержденном годовом плане 16210,0 тыс. рублей фактические расходы составили 16090,4 тыс. рублей или 99,3% к годовому плану.

В рамках реализации Муниципальной программы «Развитие физической культуры и спорта на территории Арамилского городского округа до 2024 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 15770,7 тыс. рублей или 99,2% к утвержденному годовому плану.

Также Муниципальному автономному учреждению Центр «Созвездие» из бюджета Арамилского городского округа выделена субсидия на иные цели на приобретение снегохода «Буран АЕ» - 319,8 тыс. рублей.

##### Подраздел 1102. Массовый спорт

По подразделу «Массовый спорт» при утвержденном годовом плане 186,3 тыс. рублей, фактические расходы составили 186,3 тыс. рублей или 100,0%.

В рамках реализации мероприятий Муниципальной программы «Развитие физической культуры и спорта на территории Арамилского городского округа до 2024 года» подпрограммы «Развитие физической культуры и спорта в Арамилском городском округе» произведены расходы:

- 1) Муниципальному автономному образовательному учреждению дополнительного образования «Детско-юношеская спортивная школа «Дельфин» предоставлена субсидия на реализацию мероприятий по поэтапному внедрению Всероссийского физкультурно-спортивного комплекса «Готов к труду и обороне» в размере 186,3 тыс. рублей или 100,0% к годовому плану, в том числе:
  - за счет средств местного бюджета при годовом плане 55,9 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 130,4 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 3000,0 тыс. рублей составило 2896,9 тыс. рублей или 96,6%.

Удельный вес расходов на средства массовой информации в общем объеме расходов составляет 0,3%.

##### Подраздел 1202. Периодическая печать и издательства

По подразделу 1202 «Периодическая печать и издательства» в 2021 году предусматривались расходы на предоставление субсидии МБУ «Редакция газеты «Арамилские вести» на финансовое обеспечение выполнения муниципального задания в размере 3000,0 тыс. рублей, в течение отчетного периода освоение составило 2896,9 тыс. рублей или 96,9% к утвержденному годовому плану.

#### Раздел 1300. ОБСЛУЖИВАНИЕ ГОСУДАРСТВЕННОГО И МУНИЦИПАЛЬНОГО ДОЛГА

Исполнение бюджета по разделу «Обслуживание государственного и муниципального долга» при утвержденном годовом плане 33,2 тыс. рублей составило 32,1 тыс. рублей или 96,7%. 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 33,2 тыс. рублей осуществлены расходы в размере 32,1 тыс. рублей или 96,7% 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 28,5 тыс. рублей;
- на оплату штрафа по договору №25 от 01.10.2020 года за просрочку уплаты бюджетного кредита в размере 3,6 тыс. рублей.

#### ИСПОЛНЕНИЕ БЮДЖЕТА В ЧАСТИ ИСТОЧНИКОВ ФИНАНСИРОВАНИЯ ДЕФИЦИТА БЮДЖЕТА

Решением о бюджете Арамилского городского округа на 2021 год запланированы источники покрытия дефицита бюджета Арамилского городского округа в сумме 24557595,93 рубля, в том числе за счет:

- привлечения бюджетных кредитов из областного бюджета в сумме 17300000,00 рублей,
- погашение ранее предоставленных бюджетных кредитов запланировано в сумме -1200000,00 рублей,
- запланирован возврат в сумме 4466900,00 кредитором МУП «Арамил-Тепло» сумм остатка долга по предоставленным из бюджета Арамилского городского округа кредиту по договору от 30 сентября 2015 года № 1 (2985931,00 рубль) и муниципальной гарантии с правом регрессного требования по договору от 28 июня 2016 года № 2/15-09/16 (1480900,00 рублей),
- изменение остатков на счетах бюджета запланировано в сумме 3990695,93 рубля.

План по привлечению и погашению бюджетных кредитов, предоставленных из областного бюджета, исполнен на 100%.

Неисполнение плана по источникам финансирования дефицита бюджета связано с невозвратом кредита и гарантии в бюджет Арамилского городского округа юридическим лицом (на 4466900,00 рублей), а также неисполнением как плана по поступлениям (на 1795683,77 рубля), так и плана по выбытиям (на 11649768,03 рубля), что повлекло неисполнение плана по изменению остатка средств на счетах по учету средств бюджета на сумму 9854084,23 рубля

Общий план по источникам не исполнен на сумму 14320984,23 рубля, или на 58,3%.

#### РАЗДЕЛ IV. АНАЛИЗ ПОКАЗАТЕЛЕЙ БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ

#### Состояние дебиторской и кредиторской задолженности

В течение отчетного периода кредиторская задолженность по расходам ОМСУ и муниципальных казенных учреждений в целом уменьшилась на 1567,5 тыс. рублей и на 1 января 2022 года составила 6485,1 тыс. рублей. Динамика изменения кредиторской задолженности за 5 лет:

- 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,
- на 01 января 2021 года – 8,05 млн. рублей,
- на 01 января 2022 года – 6,49 млн. рублей.

Основная сумма задолженности числится за главным распорядителем бюджетных средств Администрации Арамилского городского округа – 5218,0 тыс. рублей. За отчетный период она уменьшилась на 2242,7 тыс. рублей. Основная часть задолженности – это сумма заработной платы муниципальных казенных учреждений, установленные сроки заработной платы у которых 13-15 число, за вторую половину декабря и резервов предстоящих расходов на оплату отпусков с учетом взносов во внебюджетные фонды (4044,4 тыс. рублей).

Имеется кредиторская задолженность у других главных распорядителей бюджетных средств, в том числе:

- у Финансового отдела Администрации Арамилского городского округа в сумме 598,2 тыс. рублей – это резерв на оплату отпусков с учетом взносов во внебюджетные фонды;
- у Комитета по управлению муниципальным имуществом Арамилского городского округа в сумме 521,1 тыс. рублей, основную часть которой составляет задолженность по зарплате и взносам во внебюджетные фонды за декабрь (302,3 тыс. рублей);
- у Контрольно-счетной палаты Арамилского городского округа в сумме 57,2 тыс. рублей, взносы во внебюджетные фонды за декабрь;
- у Думы Арамилского городского округа в сумме 45,5 тыс. рублей, взносы во внебюджетные фонды за декабрь;
- у Отдела образования Арамилского городского округа в сумме 45,1 тыс. рублей, взносы во внебюджетные фонды за декабрь.

Самыми крупными кредиторами являются: ООО «УралОйл» в сумме 379,9 тыс. рублей - за поставку горюче-смазочных материалов и ООО УК «КонстантаПлюс» в сумме 147,1 тыс. рублей – за содержание имущества.

Задолженность по остальным кредиторам не превышает 100 тыс. руб.

Структура кредиторской задолженности:

- заработная плата за вторую половину декабря и резервы предстоящих расходов на оплату отпусков – 2745,4 тыс. рублей или 42,33% от общей суммы кредиторской задолженности;
- текущая (за декабрь) задолженность по расчетам по взносам во внебюджетные фонды – 2345,0 тыс. рублей или 36,16% от общей суммы кредиторской задолженности;
- задолженность по оплате коммунальных услуг – 548,1 тыс. рублей или 8,45% от общей суммы кредиторской задолженности;
- задолженность перед поставщиками по приобретению материальных запасов – 387,6 тыс. рублей или 5,98% от общей суммы кредиторской задолженности;
- услуги по текущему ремонту и содержанию имущества – 176,0 тыс. рублей или 2,71% от общей суммы кредиторской задолженности;
- за выполнение прочих работ и услуг – 168,0 тыс. рублей или 2,59% от общей суммы кредиторской задолженности;
- за услуги связи – 58,0 тыс. рублей или 0,91% от общей суммы кредиторской задолженности;
- сумма задолженности по штрафам и пени составила 57,0 тыс. рублей или 0,87% от общей суммы задолженности.

Общая сумма кредиторской задолженности по доходам (счета учета 120500000) по состоянию на 01 января 2022 года составила 34643,8 тыс. рублей, в том числе:

- переплаты и суммы к уменьшению по налогам и сборам (счет учета 120511000) – 33531,8 тыс. рублей;
- переплаты и предоплаты по арендным платежам за аренду муниципального имущества и земли (счет 120521000) – 811,0 тыс. рублей;
- предоплата за продажу объектов нефинансовых активов (счет 120571000) – 299,5 тыс. рублей;
- предоплата за продажу земельного участка (счет 120573000) – 1,5 тыс. рублей.

Кредиторская задолженность по начисленным к возврату в областной бюджет сумм не использованных в 2021 году межбюджетных трансфертов (счет 130305000) составила 4864,3 тыс. рублей.

Просроченной кредиторской задолженности по состоянию на 01 января 2022 года Арамилский городской округ не имеет.

Дебиторская задолженность по расходам по состоянию на 01 января 2022 года составила 1781,5 тыс. рублей, в целом она увеличилась на 747,7 тыс. рублей.

В том числе:

- по Администрации Арамилского городского округа – 1583,8 тыс. рублей;
  - по Комитету по управлению муниципальным имуществом Арамилского городского округа – 197,6 тыс. рублей;
  - по Отделу образования Арамилского городского округа – 0,1 тыс. рублей.
- Структура дебиторской задолженности:
- предоплата за коммунальные услуги – 677,8 тыс. рублей или 38,05% от общей суммы дебиторской задолженности;
  - неурегулированная задолженность Фонда социального страхования перед подведомственными казенными учреждениями по оплате пособий по социальному страхованию – 463,3 тыс. рублей или 26,0% от общей суммы дебиторской задолженности;
  - задолженность предприятий доставки пособий по социальной помощи населению – 461,9 тыс. рублей или 25,92% от общей суммы дебиторской задолженности;
  - за прочие текущие услуги – 172,0 тыс. рублей или 9,66% от общей суммы дебиторской задолженности;
  - за услуги связи – 6,0 тыс. рублей или 0,34% от общей суммы дебиторской задолженности;
  - прочие расходы – 0,5 тыс. рублей или 0,03%.

Просроченной дебиторской задолженности по расходам по состоянию на 01 января 2022 года нет.

Дебиторская задолженность по доходам (счета учета 120500000) составляет 74820,4 тыс. рублей, в том числе просроченная – 47221,8 тыс. рублей, а именно:

- населения и организаций Арамилского городского округа перед налоговым органом по средствам (налогам), администрируемым Федеральной налоговой службой (счет учета 120511000), составляет 46382,6 тыс. рублей, в том числе просроченная – 18786,0 тыс. рублей;
- по доходам от аренды имущества и земли (счет учета 120521000) – 27192,5 тысячи рублей, в том числе просроченная – 27192,5 тыс. рублей;
- по штрафным санкциям по кредиту, предоставленному МУП «Арамил-Тепло» (счет учета 120545000) – 500,0 тыс. рублей, в том числе просроченная – 500,0 тыс. рублей;
- по продаже земли (счет учета 120573000) – 743,4 тыс. рублей, в том числе просроченная – 743,4 тыс. рублей;
- по невыясненным поступлениям – 2,0 тыс. рублей.

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

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 2021 год.

Приложение № 1  
к отчету об исполнении  
бюджета Арамилского городского округа  
за 2021 год

Отчет  
об исполнении доходов бюджета Арамилского городского округа,  
сгруппированных в соответствии с классификацией доходов бюджетов  
Российской Федерации, за 2021 год

Код бюджетной классификации Российской Федерации	Наименование доходов бюджета	Утверждено в бюджете на 2021 год (тыс. рублей)	Исполнено	
			в тыс. рублей	в процентах
1	2	3	4	5
000 1 00 00000 00 0000 000	НАЛОГОВЫЕ И НЕНАЛОГОВЫЕ ДОХОДЫ	316017	310732	98,3
000 1 01 00000 00 0000 000	НАЛОГИ НА ПРИБЫЛЬ, ДОХОДЫ	142450	137292	96,4
000 1 01 02000 01 0000 110	Налог на доходы физических лиц	142450	137292	96,4
000 1 03 00000 00 0000 000	НАЛОГИ НА ТОВАРЫ (РАБОТЫ, УСЛУГИ), РЕАЛИЗУЕМЫЕ НА ТЕРРИТОРИИ РОССИЙСКОЙ ФЕДЕРАЦИИ	12542	12722,7	101,4
000 1 03 02000 01 0000 110	Акцизы по подакцизным товарам (продукции), производимым на территории Российской Федерации	12542	12722,7	101,4