

- на предоставление отдельным категориям граждан компенсаций расходов на оплату жилого помещения и коммунальных услуг за счет средств областного бюджета произведены расходы в размере 16919,0 тыс. рублей или 58,0% к годовому плану;

- на предоставление гражданам субсидий на оплату жилого помещения и коммунальных услуг за счет средств областного бюджета произведены расходы в размере 5318,8 тыс. рублей или 56,8% 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 64,4 тыс. рублей произведены расходы в размере 47,4 тыс. рублей или 73,6% к годовому плану.

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

- выплачена материальная помощь населению в связи с тяжелой жизненной ситуацией в размере 278,8 тыс. рублей.

3) В рамках реализации мероприятий Муниципальной программы «Обеспечение жильем граждан Арамилского городского округа до 2024 года» подпрограммы «Комплексное развитие сельских территорий Арамилского городского округа» за отчетный период осуществлены следующие расходы:

- социальную выплату в размере 1171,8 тыс. рублей получила 1 молодая семья на селе на приобретение (строительство) жилья по сертификатам, выданным в 2022 году, в том числе:

- за счет средств федерального бюджета – 350,4 тыс. рублей;

- за счет средств областного бюджета – 549,7 тыс. рублей;

- за счет средств местного бюджета в размере 271,7 тыс. рублей.

4) 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 465,6 тыс. рублей, плановые назначения составляли 483,6 тыс. рублей.

3. 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 1030,0 тыс. рублей расходы составили 399,3 тыс. рублей или 38,8% к годовому плану.

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

Средства в размере 5240,0 тыс. рублей на социальную выплату 4 молодым семьям на приобретение (строительство) жилья по сертификатам, выданным в 2022 году, в том числе:

- за счет средств федерального бюджета в размере 456,2 тыс. рублей,

- за счет средств областного бюджета в размере 1612,2 тыс. рублей,

- за счет средств местного бюджета в размере 3171,6 тыс. рублей,

поступили на казначейский счет, открытый Арамилскому городскому округу для осуществления операций со средствами во временном распоряжении.

На отчетную дату двум семьям деньги перечислены в полном объеме, на две другие семьи средства для осуществления выплаты находятся на счете во временном распоряжении.

4. 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 3115,4 тыс. рублей расходы составили 1302,4 тыс. рублей или 41,8% к годовому плану.

На основании приказа Акта по результатам проверки использования средств областного бюджета, выделенных в 2020 году органу местного самоуправления Арамилского городского округа на осуществление переданных государственных полномочий Российской Федерации и Свердловской области по предоставлению отдельным категориям граждан компенсаций расходов на оплату жилого помещения и коммунальных услуг, на осуществление переданного полномочия Свердловской области по предоставлению гражданам субсидий на оплату жилого помещения и коммунальных услуг Министерства социальной политики Свердловской области от 17.12.2021 года произведен возврат средств в доход областного бюджета в размере 163,2 тыс. рублей в связи с установленным фактом превышения Администрацией Арамилского городского округа предельного размера расходов на обеспечение деятельности органа местного самоуправления в связи с осуществлением переданного государственного полномочия.

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 437,3 тыс. рублей, плановые назначения составляют 442,0 тыс. рублей.

Раздел 1100. ФИЗИЧЕСКАЯ КУЛЬТУРА И СПОРТ

Исполнение по разделу 1100 «Физическая культура и спорт» составило 8535,5 тыс. рублей или 48,5% 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 8358,5 тыс. рублей или 49,0% к утвержденному годовому плану.

2. 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 иные цели на реализацию мероприятий по поэтапному внедрению Всероссийского физкультурно-спортивного комплекса «Готов к труду и обороне» в размере 177,0 тыс. рублей или 100,0% к годовому плану, в том числе:

- за счет средств местного бюджета при годовом плане 53,1 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 123,9 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 3234,8 тыс. рублей муниципальному бюджетному учреждению «Редакция газеты «Арамилские вести» на возмещение нормативных затрат, связанных с оказанием муниципальных услуг, в соответствии с муниципальным заданием были перечислены средства в размере 1451,7 тыс. рублей.

Раздел 1300. ОБСЛУЖИВАНИЕ ГОСУДАРСТВЕННОГО И МУНИЦИПАЛЬНОГО ДОЛГА

Исполнение бюджета по подразделу 1301 «Обслуживание государственного внутреннего и муниципального долга» при годовом плане 41,0 тыс. рублей составило 15,0 тыс. рублей или 36,6% к годовому плану.

По данному подразделу предусмотрены расходы на выплату процентов по кредитам, предоставленным бюджету Арамилского 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

Состояние дебиторской и кредиторской задолженности

В течение отчетного периода кредиторская задолженность по расходам органов местного самоуправления и муниципальных казенных учреждений Арамилского городского округа в целом увеличилась на 69206,6 тыс. рублей и на 1 июля 2022 года составила 75691,7 тыс. рублей. Динамика изменения кредиторской задолженности:

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,

на 01 июля 2022 года – 75,7 млн. рублей.

Основная сумма задолженности числится за главным распорядителем бюджетных средств: Администрация Арамилского городского округа – 75055,9 тыс. рублей. За отчетный период она увеличилась на 69837,9 тыс. рублей. Основная часть задолженности – это увеличение стоимости основных средств (51877,4 тыс. рублей), в том числе по концессионному соглашению на модернизацию объектов тепло-снабжения и центрального горячего водоснабжения (49967,7 тыс. рублей) и прочие текущие услуги (18759,4 тыс. рублей), в том числе по рекультивации свалки (17604,2 тыс. рублей).

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

- у Финансового отдела Администрации Арамилского городского округа в сумме 402,8 тыс. рублей – резервы предстоящих расходов на оплату отпусков, с учетом взносов во внебюджетные фонды,

- у Контрольно-счетной палаты Арамилского городского округа в сумме 192,0 тыс. рублей, основная часть – заработная плата и взносы за июль (191,8 тыс. рублей),

- у Комитета по управлению муниципальным имуществом Арамилского городского округа в сумме 28,4 тыс. рублей, основную часть которой составляет задолженность по содержанию и ремонту имущества (28,3 тыс. рублей),

- у Отдела образования Арамилского городского округа в сумме 12,4 тыс. рублей – прочие текущие расходы,

- у Думы Арамилского городского округа в сумме 0,2 тыс. рублей – пени во внебюджетные фонды.

Самыми крупными кредиторами являются:

- АО «Регионгаз-Инвест», задолженность перед которым по концессионному соглашению на модернизацию объектов теплоснабжения и центрального горячего водоснабжения составляет 49967,7 тыс. рублей,

- ООО ДСК «Строймеханизация», задолженность перед которым по договору на рекультивацию свалки составляет 17604,2 тыс. рублей,

- ООО «ФЭМ», задолженность за монтаж контейнерных площадок – 1785,8 тыс. рублей,

- ИП Лобанов Е.В. – за выполнение работ по дорожной разметке – 809,0 тыс. рублей,

- ООО УРАЛОЙЛ – за поставку ГСМ – 283,0 тыс. рублей,

- ЕМУП «Специализированная автобаза» - за вывоз мусора – 210,3 тыс. рублей

- ИП Голомидова Е.С. – за отлов и временное содержание собак – 152,3 тыс. рублей.

Задолженность по остальным кредиторам не превышает 100 тыс. рублей.

Структура кредиторской задолженности в целом по городскому округу:

- задолженность перед поставщиками за объекты, относящиеся к основным средствам – 51877,4 тыс. рублей или 68,54% от общей суммы кредиторской задолженности;

- задолженность перед поставщиками за выполнение прочих работ и услуг – 18771,8 тыс. рублей или 24,80% от общей суммы кредиторской задолженности;

- заработная плата за июль и резервы на выплату отпусков – 2974,8 тыс. рублей или 3,93% от общей суммы кредиторской задолженности;

- задолженность по расчетам по взносам во внебюджетные фонды, в том числе за счет резерва – 1268,9 тыс. рублей или 1,68 % от общей суммы кредиторской задолженности.;

- задолженность перед поставщиками по приобретению материальных запасов – 410,1 тыс. рублей или 0,54 % от общей суммы кредиторской задолженности;

- задолженность по оплате коммунальных услуг – 223,1 тыс. рублей или 0,29 % от общей суммы кредиторской задолженности;

- услуги по текущему ремонту и содержанию имущества – 97,1 тыс. рублей или 0,13 % от общей суммы кредиторской задолженности;

- пени и штрафы за несвоевременные платежи в бюджет и внебюджетные фонды – 39,6 тыс. рублей или 0,05 % от общей суммы кредиторской задолженности;

- прочие расходы – 21,6 тыс. рублей или 0,03 % от общей суммы кредиторской задолженности;

- услуги связи – 5,3 тыс. рублей или 0,01 % от общей суммы кредиторской задолженности;

- налог на имущество – 2,0 тыс. рублей или менее 0,01 % от общей суммы кредиторской задолженности.

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

Дебиторская задолженность по расходам по состоянию на 01 июля 2022 года составила 8436,7 тыс. рублей.

Из них:

по Администрации Арамилского городского округа – 5699,0 тыс. рублей,

по Комитету по управлению муниципальным имуществом Арамилского городского округа – 2550,2 тыс. рублей,

по Отделу образования Арамилского городского округа – 187,5 тыс. рублей.

Структура дебиторской задолженности:

- задолженность предприятий доставки пособий по социальной помощи населению – 5276,0 тыс. рублей или 62,54 % от общей суммы дебиторской задолженности;

- по субсидии на цели капитальных вложений Муниципальному бюджетному учреждению «Арамилская Служба Заказчика» - 2500,0 тыс. рублей или 29,63% от общей суммы дебиторской задолженности;

- авансы за прочие текущие услуги – 222,1 тысячи рублей или 2,63% от общей суммы дебиторской задолженности;

- задолженность Фонда социального страхования по оплате пособий по социальному страхованию и переплата во внебюджетные фонды – 215,8 тыс. рублей или 2,56% от общей суммы дебиторской задолженности;

- предоплата за поставку основных средств – 150,1 тыс. рублей или 1,78% от общей суммы дебиторской задолженности;

- за услуги связи – 42,8 тыс. рублей (0,51%);

- за коммунальные услуги – 29,2 тыс. рублей (0,35%);

- прочие текущие выплаты – 0,8 тыс. рублей (меньше 0,01%).

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

Общая сумма дебиторской задолженности по доходам составляет 1334461,7 тыс. рублей. Основная часть (1257132,4 тыс. рублей) – запланированное поступление межбюджетных трансфертов.

Просроченная дебиторская задолженность по доходам составляет 47781,5 тыс. рублей.

Структура дебиторской задолженности по доходам:

- задолженность населения и организаций Арамилского городского округа перед налоговым органом по средствам (налогам), администрируемым Федеральной налоговой службой (счет учета 120511000), составляет 30773,7 тыс. рублей, в том числе просроченная 15757,0 тыс. рублей;

по доходам от аренды имущества и земли (счет учета 120521000) – 27777,7 тыс. рублей, в том числе просроченная задолженность 27751,2 тыс. рублей;

по родительской плате за путевки в оздоровительные лагеря круглогодичного пребывания (счет учета 120531000) – 1767,0 тыс. рублей;

по штрафным санкциям (счет учета 120545000) – 652,2 тыс. рублей, в том числе просроченная задолженность по кредиту, предоставленному Муниципальному унитарному предприятию «Арамил-Тепло» - 500,00 тысяч рублей,

по межбюджетным трансфертам (счет учета 120551000) – 1257132,4 тыс. рублей;

по продаже земли (счет учета 120573000) – 744,4 тыс. рублей (вся задолженность просрочена).

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 1 полугодие 2022 года.

Приложение № 1
к Отчету об исполнении бюджета
Арамилского городского округа
за 1 полугодие 2022 года

Отчет об исполнении доходов бюджета Арамилского городского округа, сгруппированных в соответствии с классификацией доходов бюджетов Российской Федерации за 1 полугодие 2022 года

Код бюджетной классификации Российской Федерации	Наименование доходов бюджета	Утверждено Решением о бюджете на 2022 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	323584,7	147747,8	45,7%
000 1 01 00000 00 0000 000	НАЛОГИ НА ПРИБЫЛЬ, ДОХОДЫ	157223,0	66784,9	42,5%
000 1 01 02000 01 0000 110	Налог на доходы физических лиц	157223,0	66784,9	42,5%
000 1 03 00000 00 0000 000	НАЛОГИ НА ТОВАРЫ (РАБОТЫ, УСЛУГИ), РЕАЛИЗУЕМЫЕ НА ТЕРРИТОРИИ РОССИЙСКОЙ ФЕДЕРАЦИИ	12777,7	7550,9	59,1%
000 1 03 02000 01 0000 110	Акцизы по подакцизным товарам (продукции), производимым на территории Российской Федерации	12777,7	7550,9	59,1%