

тыс. рублей.

В целях обеспечения мероприятий по временному размещению и социально-бытовому обустройству граждан, пострадавших в результате пожара в многоквартирном жилом доме по адресу: Свердловская область, Арамилский городской округ, поселок Арамил, улица Ломоносова, дом 5 были осуществлены расходы в размере 798,1 тыс. рублей, в том числе за счет средств резервного фонда Правительства Свердловской области – 637,4 тыс. рублей, за счет средств местного бюджета – 160,7 тыс. рублей.

### Раздел 1100. Физическая культура и спорт

Исполнение по разделу 1100 «Физическая культура и спорт» составило 39456,2 тыс. рублей или 67,0% к годовому плану.

За отчетный период по разделу «Физическая культура и спорт» были произведены следующие расходы:

1. МАУ 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 и оплатой кредиторской задолженности прошлых лет в размере 12080,4 тыс. рублей или 66,7% к утвержденному годовому плану.

2. МАУ ДО «Спортивная школа «Дельфин» предоставлена субсидия на возмещение нормативных затрат, связанных с оказанием им, в соответствии с муниципальным заданием, муниципальных услуг в размере 27031,0 тыс. рублей или 70,1% к утвержденному годовому плану.

3. МАУ ДО «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 174,9 тыс. рублей или 100,0% к годовому плану, в том числе:

- за счет средств местного бюджета при годовом плане 52,5 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 122,4 тыс. рублей, осуществлены расходы в размере 100,0% к годовому плану.

4. Муниципальному автономному учреждению Центр физической культуры и спорта «Созвездие» предоставлена субсидия на иные цели на поддержку учреждений спортивной направленности по адаптивной физической культуре и спорту (приобретение компьютерного оборудования) в размере 169,9 тыс. рублей или 100,0% к годовому плану, в том числе:

- за счет средств местного бюджета при годовом плане 51,0 тыс. рублей осуществлены расходы в размере 100,0% к годовому плану;

- за счет средств областного бюджета в размере 118,9 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 3419,8 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 2574,7 тыс. рублей.

### Раздел 1300. Обслуживание государственного и муниципального долга

Исполнение бюджета по подразделу 1301 «Обслуживание государственного внутреннего и муниципального долга» при годовом плане 22,0 тыс. рублей составило 12,4 тыс. рублей или 56,4% 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.

### 5. 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 117202,6 тыс. рублей и на 1 октября 2023 года составила 127579,8 тыс. рублей. Динамика изменения кредиторской задолженности за 5 лет:

- 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 октября 2023 года – 117,2 млн. рублей.

Основная сумма задолженности числится за главным распорядителем бюджетных средств: Администрация Арамилского городского округа 123288,8 тыс. рублей. За отчетный период она увеличилась на 115414,7 тыс. рублей. Основная часть задолженности - это суммы страховых взносов за август-сентябрь 2023 года и сумма заработной платы казенных учреждений, установленные сроки заработной платы у которых 13 - 15 число за вторую половину сентября.

Увеличение кредиторской задолженности обусловлено невыполнением плана по доходам в части налоговых поступлений. Исполнение составило – 67,4%.

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

- у Контрольно-счетной палаты Арамилского городского округа в сумме 675,5 тыс. рублей, в том числе сумма резерва на оплату отпусков с учетом страховых взносов составляет 205,2 тыс. рублей;
- у Финансового отдела Администрации Арамилского городского округа в сумме 2681,7 тыс. рублей, в том числе сумма резерва на оплату отпусков с учетом страховых взносов составляет 811,3 тыс. рублей. Основная часть задолженности - это сумма невыплаченной заработной платы за вторую половину сентября, суммы страховых взносов за сентябрь, а также за прочие текущие услуги, по доставке пенсии населению;
- у Комитета по управлению муниципальным имуществом Арамилского городского округа в сумме 490,4 тыс. рублей. Основная часть задолженности - это суммы страховых взносов за август-сентябрь, за услуги по содержанию и ремонту имущества;
- у Думы Арамилского городского округа в сумме 252,8 тыс. рублей, в том числе сумма резерва на оплату отпусков с учетом страховых взносов составила 113,1 тыс. рублей, остальная сумма невыплаченной заработной платы за вторую половину сентября и страховых взносов за сентябрь 2023 года;
- у Отдела образования Арамилского городского округа в сумме 190,6 тыс. рублей, в том числе задолженности по невыплаченной заработной плате за вторую половину сентября и страховые взносы за сентябрь 2023 года.

Самыми крупными кредиторами являются: Водоканал Свердловской области по концессионному соглашению, АО Регион-Инвест, Энергосбыт, ООО «Уралойл», ООО «Союз-Запчасти», ООО «Дизель-Техника», ООО «Энергокачество» – услуги по экономии энергоресурсов.

Структура кредиторской задолженности:

- заработная плата за вторую половину сентября 2023 года и резервы предстоящих расходов на оплату отпусков – 1015,3 тыс. рублей или 0,8% от общей суммы кредиторской задолженности;
- задолженность по страховым взносам, а также начисленные страховые взносы на сумму резервов предстоящих расходов на оплату отпусков – 2054,3 тыс. рублей или 1,61 % от общей суммы кредиторской задолженности;
- за услуги связи – 104,9 тыс. рублей или 0,08% от общей суммы кредиторской задолженности;
- задолженность по оплате коммунальных услуг – 159,9 тыс. рублей или 0,13 % от общей суммы кредиторской задолженности;
- услуги по текущему ремонту и содержанию имущества – 491,8 тыс. рублей или 0,39% от общей суммы кредиторской задолженности;
- задолженность по прочим работам и услугам – 691,5 тыс. рублей или 0,54% от общей суммы кредиторской задолженности;
- задолженность перед поставщиками по приобретению материальных запасов – 1079,3 тыс. рублей или 5,77% от общей суммы кредиторской задолженности;
- сумма задолженности по прочим расходам составила 21,6 тыс. рублей или 0,02 процента от общей суммы задолженности;
- сумма задолженности по налогам, пошлинам и сборам составила 2,0 тыс. рублей или 0,01% от общей суммы задолженности;
- сумма задолженности по пеням, штрафам - 6,9 тыс. рублей или 0,01 процента от общей суммы задолженности;
- за приобретение основных средств – 121278,4 тыс. рублей или 95,06% от общей суммы задолженности;
- за приобретение материальных запасов, ГСМ – 8,3 тыс. рублей или 0,01% от общей суммы задолженности.

Общая сумма кредиторской задолженности по доходам по состоянию на 01 октября 2023 года составила 604757,2 тыс. рублей, в том числе:

- переплаты и суммы к уменьшению по налогам и сборам – 5616,1 тыс. рублей;
- переплаты и предоплаты по арендным платежам за аренду муниципального имущества и земли – 990,8 тыс. рублей;
- предоплата за продажу объектов нефинансовых активов – 0,8 тыс. рублей;
- предоплата за продажу земельного участка – 111,5 тыс. рублей;
- расчёты по иным доходам – 2,6 тыс. рублей.

Просроченной кредиторской задолженности по состоянию на 01 октября 2023 года нет.

Дебиторская задолженность по расходам по состоянию на 01 октября 2023 года составила 538,6 тыс. рублей, в целом она уменьшилась на 9942,6 тыс. рублей.

В том числе:

- по Администрации Арамилского городского округа – 10378,1 тыс. рублей;
- по ФО Администрации АГО – увеличилась на 420,2 тыс. рублей;
- по Комитету по управлению муниципальным имуществом Арамилского городского округа – 52,1 тыс. рублей;
- по Отделу образования увеличилась на 13,4 тыс. рублей.

Структура дебиторской задолженности:

- по заработной плате – 11,6 тыс. рублей или 2,16% от общей суммы дебиторской задолженности;
- начисления на заработную плату – 1,8 тыс. рублей или 0,34% от общей суммы дебиторской задолженности;
- за услуги связи – 22,9 тыс. рублей или 4,25% от общей суммы дебиторской задолженности;
- предоплата за коммунальные услуги – 29,2 тыс. рублей или 5,41% от общей суммы дебиторской задолженности;
- прочие работы и услуги – 52,9 тыс. рублей или 9,83%.
- задолженность предприятий доставки пособий по социальной помощи населению – 420,2 тыс. рублей или 78,01% от общей суммы дебиторской задолженности;
- Дебиторская задолженность по доходам составляет 637771,9 тыс. рублей, в том числе просроченная – 39907,0 тыс. рублей, а именно:
- задолженность населения и организаций Арамилского городского округа перед налоговым органом по налогам, администрируемым Федеральной налоговой службой – 33370,5 тыс. рублей, в том числе просроченная 9988,6 тыс. рублей;
- по доходам от аренды имущества и земли – 302424,8 тысячи рублей, в том числе долгосрочная – 274724,3 тыс. рублей, просроченная – 27471,7 тыс. рублей;
- по штрафным санкциям – 657,2 тыс. рублей, в том числе просроченная задолженность неустойки по кредиту, предоставленному Муниципальному унитарному предприятию «Арамил-Тепло» - 500,0 тыс. рублей;
- по расчётам по безвозмездным поступлениям текущего характера от бюджетов другого уровня – 297884,1 тыс. рублей;
- по доходам от продажи основных средств – 727,8 тыс. рублей, в том числе просроченная – 120,0 тыс. рублей;
- по продаже земли – 2487,7 тыс. рублей, в том числе просроченная – 1110,2 тыс. рублей;
- неустойка по энергосервисному контракту - 9,2 тыс. 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 9 месяцев 2023 года.

Приложение № 1  
к Отчету об исполнении бюджета  
Арамилского городского округа  
за 9 месяцев 2023 года

### Отчет об исполнении доходов бюджета Арамилского городского округа, сгруппированных в соответствии с классификацией доходов бюджетов Российской Федерации за 9 месяцев 2023 года

Код бюджетной классификации Российской Федерации	Наименование доходов бюджета	Утверждено на 2023 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	456322,0	298475,1	65,4
000 1 01 00000 00 0000 000	НАЛОГИ НА ПРИБЫЛЬ, ДОХОДЫ	236333,0 179259,2		75,9
000 1 01 02000 01 0000 110	Налог на доходы физических лиц	236333,0	179259,2	75,9
000 1 03 00000 00 0000 000	НАЛОГИ НА ТОВАРЫ (РАБОТЫ, УСЛУГИ), РЕАЛИЗУЕМЫЕ НА ТЕРРИТОРИИ РОССИЙСКОЙ ФЕДЕРАЦИИ	17163,0	12961,1	75,5
000 1 03 02000 01 0000 110	Акцизы по подакцизным товарам (продукции), производимым на территории Российской Федерации	17163,0	12961,1	75,5
000 1 03 02100 01 0000 110	Акцизы на пиво, производимое на территории Российской Федерации	5019,0	4303,1	85,7
000 1 03 02231 01 0000 110	Доходы от уплаты акцизов на дизельное топливо, подлежащие распределению между бюджетами субъектов Российской Федерации и местными бюджетами с учетом установленных дифференцированных нормативов отчислений в местные бюджеты (по нормативам, установленным Федеральным законом о федеральном бюджете в целях формирования дорожных фондов субъектов Российской Федерации)	6474,0	4434,9	68,5
000 1 03 02241 01 0000 110	Доходы от уплаты акцизов на моторные масла для дизельных и (или) карбюраторных (инжекторных) двигателей, подлежащие распределению между бюджетами субъектов Российской Федерации и местными бюджетами с учетом установленных дифференцированных нормативов отчислений в местные бюджеты (по нормативам, установленным Федеральным законом о федеральном бюджете в целях формирования дорожных фондов субъектов Российской Федерации)	31,0	23,9	77,1
000 1 03 02251 01 0000 110	Доходы от уплаты акцизов на автомобильный бензин, подлежащие распределению между бюджетами субъектов Российской Федерации и местными бюджетами с учетом установленных дифференцированных нормативов отчислений в местные бюджеты (по нормативам, установленным Федеральным законом о федеральном бюджете в целях формирования дорожных фондов субъектов Российской Федерации)	6351,0	4719,5	74,3
000 1 03 02261 01 0000 110	Доходы от уплаты акцизов на прямогонный бензин, подлежащие распределению между бюджетами субъектов Российской Федерации и местными бюджетами с учетом установленных дифференцированных нормативов отчислений в местные бюджеты (по нормативам, установленным Федеральным законом о федеральном бюджете в целях формирования дорожных фондов субъектов Российской Федерации)	-712,0	-520,3	73,1
000 1 05 00000 00 0000 000	НАЛОГИ НА СОВОКУПНЫЙ ДОХОД	80587,0	57373,7	71,2
000 1 05 01000 00 0000 110	Налог, взимаемый в связи с применением упрощенной системы налогообложения	74510,0	53760,2	72,2
000 1 05 02000 02 0000 110	Единый налог на вмененный доход для отдельных видов деятельности	0,0	-118,6	
000 1 05 04010 02 0000 110	Налог, взимаемый в связи с применением патентной системы налогообложения, зачисляемый в бюджеты городских округов	6077,0	3732,1	61,4
000 1 06 00000 00 0000 000	НАЛОГИ НА ИМУЩЕСТВО	58536,0	14708,8	25,1
000 1 06 01000 00 0000 110	Налог на имущество физических лиц	8730,0	2291,5	26,2
000 1 06 01020 04 0000 110	Налог на имущество физических лиц, взимаемый по ставкам, применяемым к объектам налогообложения, расположенным в границах городских округов	8730,0	2291,5	26,2
000 1 06 06000 00 0000 110	Земельный налог	49806,0	12417,3	24,9
000 1 06 06032 04 0000 110	Земельный налог с организаций, обладающих земельным участком, расположенным в границах городских округов	27758,0	10684,5	38,5
000 1 06 06042 04 0000 110	Земельный налог с физических лиц, обладающих земельным участком, расположенным в границах городских округов	22048,0	1732,8	7,9