

держку 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.

За счет средств резервного фонда Правительства Свердловской области в 2023 году были осуществлены расходы на проведение ремонтных работ для размещения шахматного клуба для МАУ «Центр развития физической культуры, спорта и молодежной политики «Созвездие» – 199,5 тыс. рублей или 100,0% к годовому плану.

Подраздел 1103. Спорт высших достижений

По подразделу «Спорт высших достижений» при утвержденном годовом плане 1901,8 тыс. рублей, фактические расходы составили 1901,8 тыс. рублей или 100,0%.

Муниципальное автономное учреждение дополнительного образования Спортивная школа «Дельфин» предоставлена субсидия на возмещение нормативных затрат, связанных с оказанием им, в соответствии с муниципальным заданием, муниципальных услуг в сфере спортивной подготовки в размере 1901,8 тыс. рублей или 100,0% к утвержденному годовому плану.

Раздел 1200. СРЕДСТВА МАССОВОЙ ИНФОРМАЦИИ

Исполнение бюджета по разделу «Средства массовой информации» при утвержденном годовом плане 3763,5 тыс. рублей составило 3763,5 тыс. рублей или 100,0%.

Удельный вес расходов на средства массовой информации в общем объеме расходов составляет 0,2%.

Подраздел 1202. Периодическая печать и издательства

По подразделу 1202 «Периодическая печать и издательства» в 2023 году предусматривались расходы на предоставление субсидии Муниципальному бюджетному учреждению «Редакция газеты «Арамилские вести» на финансовое обеспечение выполнения муниципального задания в размере 3763,5 тыс. рублей, в течение отчетного периода освоение составило 3763,5 тыс. рублей или 100,0% к утвержденному годовому плану.

Раздел 1300. ОБСЛУЖИВАНИЕ ГОСУДАРСТВЕННОГО И МУНИЦИПАЛЬНОГО ДОЛГА

Исполнение бюджета по разделу «Обслуживание государственного и муниципального долга» при утвержденном годовом плане 22,0 тыс. рублей составило 21,7 тыс. рублей или 98,6%. 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 22,0 тыс. рублей осуществлены расходы в размере 21,7 тыс. рублей или 98,6% к годовому плану 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. Пени и штрафы в отчетном периоде не начислялись и не оплачивались.

ИСПОЛНЕНИЕ БЮДЖЕТА В ЧАСТИ ИСТОЧНИКОВ ФИНАНСИРОВАНИЯ ДЕФИЦИТА БЮДЖЕТА

Решением о бюджете Арамилского городского округа на 2023 год запланированы источники покрытия дефицита бюджета в сумме 27971,3 тыс. рублей, в том числе:

- привлечение из других бюджетов бюджетной системы Российской Федерации в сумме 23400,0 тыс. рублей. Исполнение составило 100%. В отчетном году получен кредит из областного бюджета Свердловской области в размере 23400,0 тыс. рублей.

- погашение бюджетных кредитов запланировано в сумме - 8737,8 тыс. рублей, Исполнение составило 100%. Уплата основного долга по соглашениям о реструктуризации денежных обязательств Арамилского городского округа перед Свердловской областью, возникших по бюджетным кредитам, предоставленным в предыдущие годы, производилась вовремя, согласно установленным срокам.

- запланирован возврат в размере 3816,8 тыс. рублей кредитором МУП «Арамил-Тепло» сумм остатка долга по предоставленным из бюджета Арамилского городского округа кредиты по договору от 30.09.2015 года № 1 (2985,9 тыс. рублей) и муниципальной гарантии с правом регрессного требования по договору от 28.06.2016 года № 2/15-09/16 (830,9 тыс. рублей). План по возврату бюджетных кредитов, предоставленных юридическим лицам из бюджетов городских округов, не исполнен в связи с нарушением МУП «Арамил-Тепло» условий договора по причине неудовлетворительного финансово-экономического состояния.

- изменение остатков на счетах бюджета запланировано в сумме 9492,3 тыс. рублей. Исполнение составило «минус» 8138,8 тыс. рублей.

Бюджет Арамилского городского округа исполнен с меньшим размером дефицита, чем было запланировано в решении о бюджете, в связи с тем, что план по доходам не исполнен на 14599,2 тыс. рублей, а план по расходам не исполнен на 36031,0 тыс. рублей.

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 4511,5 тыс. рублей и на 1 января 2024 года составила 14888,7 тыс. рублей. Динамика изменения кредиторской задолженности за 5 лет:

- 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 января 2023 года – 10,4 млн. рублей,
- на 01 января 2024 года – 14,9 млн. рублей.

Основная сумма задолженности числится за главным распорядителем бюджетных средств Администрация Арамилского городского округа в размере 6473,4 тыс. рублей. За отчетный период она уменьшилась на 1400,7 тыс. рублей. Основная часть задолженности — это сумма заработной платы 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 (3723,8 тыс. рублей).

А также у Финансового отдела Администрации Арамилского городского округа в сумме 6779,8 тыс. рублей – резерв на оплату отпусков с учетом взносов во внебюджетные фонды, задолженность по пособиям населению.

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

- у Комитета по управлению муниципальным имуществом Арамилского городского округа в сумме 638,5 тыс. рублей – резерв на оплату отпусков с учетом взносов во внебюджетные фонды,

- у Думы Арамилского городского округа в сумме 522,2 тыс. рублей - резерв на оплату отпусков с учетом взносов во внебюджетные фонды,

- у Контрольно-счетной палаты Арамилского городского округа в сумме 391,5 тыс. рублей— резерв на оплату отпусков с учетом взносов во внебюджетные фонды,

- у Отдела образования Арамилского городского округа в сумме 83,5 тысячи рублей, взносы во внебюджетные фонды за декабрь, задолженность по пособиям по социальной помощи населению.

Структура кредиторской задолженности:

- заработная плата за вторую половину декабря и резервы предстоящих расходов на оплату отпусков – 3833,7 тыс. рублей или 25,75% от общей суммы кредиторской задолженности;

- текущая (за декабрь) задолженность по расчетам по взносам во внебюджетные фонды – 2967,2 тыс. рублей или 32,82% от общей суммы кредиторской задолженности;

- задолженность по пособиям по социальной помощи населению (предприятия доставки) – 4885,9 тыс. рублей или 9,91% от общей суммы кредиторской задолженности;

- задолженность по оплате коммунальных услуг – 690,0 тыс. рублей или 4,63% от общей суммы кредиторской задолженности;

- задолженность по прочим работам и услугам – 1500,3 тыс. рублей или 10,08% от общей суммы кредиторской задолженности;

- задолженность перед поставщиками по приобретению материальных запасов – 500,1 тыс. рублей или 3,36% от общей суммы кредиторской задолженности;

- задолженность перед поставщиками за услуги транспорта – 320,8 тыс. рублей или 3,09% от общей суммы кредиторской задолженности;

- услуги по текущему ремонту и содержанию имущества – 421,1 тыс. рублей или 2,83% от общей суммы кредиторской задолженности;

- за услуги связи – 60,2 тыс. рублей или 0,4% от общей суммы кредиторской задолженности;

- сумма задолженности по прочим расходам составила 21,6 тыс. рублей или 0,21% от общей суммы задолженности;

- сумма задолженности по налогам, пошлинам и сборам составила 2,0 тыс. рублей или 0,02% от общей суммы задолженности;

- штрафы за нарушение законодательства, о налогах и сборах, законодательства о страховых взносах составила 0,4 тыс. рублей или 0,00% от общей суммы задолженности.

Общая сумма кредиторской задолженности по доходам по состоянию на 01 января 2024 года составила 5972,1 тыс. рублей, в том числе:

- переплаты и суммы к уменьшению по налогам и сборам – 3533,0 тыс. рублей;

- переплаты и предоплаты по арендным платежам за аренду муниципального имущества и земли – 46,1 тыс. рублей;

- по расчетам по иным доходам от собственности – 291,1 тыс. рублей;

- по расчетам от оказания платных услуг – 35,7 тыс. рублей;

- предоплата за продажу объектов нефинансовых активов – 3,6 тыс. рублей;

- предоплата за продажу земельного участка – 93,0 тыс. рублей;

- по расчетам по иным доходам – 2,2 тыс. рублей.

Кредиторская задолженность по начисленным к возврату в областной бюджет сумм не использованных в 2023 году межбюджетных трансфертов составила 11690,6 тыс. рублей.

Просроченной кредиторской задолженности по состоянию на 01 января 2024 года Арамилский городской округ не имеет.

Дебиторская задолженность по расходам по состоянию на 01 января 2024 года составила 244193,2 тыс. рублей, в целом она увеличилась на 233712,0 тыс. рублей, в том числе:

- по Администрации Арамилского городского округа – 244148,9 тыс. рублей;

- по Комитету по управлению муниципальным имуществом Арамилского городского округа – 39,5 тыс. рублей.

Структура дебиторской задолженности:

- предоплата по концессионному соглашению – 226445,27 тыс. рублей или 92,73% от общей суммы дебиторской задолженности;

- предоплата по субсидии на приобретение подвижного состава – 17660,3