



- за счет средств областного бюджета в размере 200,0 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 3939,6 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 3312,5 тыс. рублей.

Раздел 1300. Обслуживание государственного и муниципального долга

Исполнение бюджета по подразделу 1301 «Обслуживание государственного внутреннего и муниципального долга» при годовом плане 25,0 тыс. рублей составило 17,3 тыс. рублей или 69,2% 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 942862,5 тыс. рублей и на 1 октября 2024 года составила 957751,2 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 октября 2024 года – 957,8 млн. рублей.

Основная сумма задолженности числится за главным распорядителем бюджетных средств Администрация Арамилского городского округа 952413,3 тыс. рублей. За отчетный период она увеличилась на 945939,9 тыс. рублей. Основная часть задолженности:

- принятие к учёту отчётов по выполненным строительно - монтажным работам по концессионному соглашению на строительство очистных сооружений - 947 918, 4 тыс. рублей;

- суммы страховых взносов за сентябрь 2024 года и заработной платы казенных учреждений, установленные сроки заработной платы у которых 13-15 число за вторую половину марта (4343,6 тыс. рублей), в т.ч. суммы резервов предстоящих расходов на оплату отпусков с учетом страховых взносов во внебюджетные фонды (358,2 тыс. рублей).

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

- у Финансового отдела Администрации Арамилского городского округа в сумме

4244,8 тыс. рублей. Основная часть задолженности:

- суммы страховых взносов за сентябрь 2024 года и невыплаченной заработной платы за вторую половину сентября (срок выплаты 1 число месяца) – 912,7 тыс. рублей;

- начисление компенсации за жилищно-коммунальные услуги отдельным категориям граждан за сентябрь 2024 года – 2858,1 тыс. рублей;

- за прочие текущие работы (услуги) в сумме 464,8 тыс. рублей, в том числе, за услуги по доставке социальных выплат (9,3 тыс. рублей), за услуги по настройке и доработке расчёта компенсаций (438,8 тыс. рублей);

- у Комитета по управлению муниципальным имуществом Арамилского городского округа в сумме 464,8 тыс. рублей. Основная часть задолженности

- суммы страховых взносов за сентябрь 2024 года и невыплаченной заработной платы за вторую половину сентября (срок выплаты 1 число месяца), а также за коммунальные услуги незаселенных жилых помещений в муниципальном жилищном фонде и за содержание имущества (капитальный ремонт) в сумме 116,0 тыс. рублей;

- у Думы Арамилского городского округа в сумме 215,9 тыс. рублей, в том числе сумма резервов на оплату отпусков с учетом страховых взносов во внебюджетные фонды составила 96,1 тыс. рублей, а также суммы страховых взносов за сентябрь 2024 года и невыплаченной заработной платы за вторую половину сентября 2024 года;

- у Отдела образования Арамилского городского округа в сумме 192,9 тыс. рублей, в том числе - страховые взносы во внебюджетные фонды за сентябрь 2024 года и суммы невыплаченной заработной платы за вторую половину сентября 2024 года.

- у Контрольно-счетной палаты Арамилского городского округа в сумме 219,5 тыс. рублей, в том числе сумма резервов на оплату отпусков с учетом страховых взносов составляет 7,7 тыс. рублей, а также суммы страховых взносов во внебюджетные фонды за сентябрь 2024 года и невыплаченной заработной платы за вторую половину сентября 2024 года.

Структура кредиторской задолженности:

- заработная плата за вторую половину сентября и резервы предстоящих расходов на оплату отпусков – 4103,8 тыс. рублей или 0,43% от общей суммы кредиторской задолженности;

- задолженность по страховым взносам во внебюджетные фонды, а также начисленные страховые взносы на сумму резервов предстоящих расходов на оплату отпусков – 2129,7 тыс. рублей или 0,22% от общей суммы кредиторской задолженности;

- за услуги связи – 60,0 тыс. рублей или 0,01% от общей суммы кредиторской задолженности;

- задолженность по оплате коммунальных услуг – 7,3 тыс. рублей

или 0,00% от общей суммы кредиторской задолженности;

- услуги по текущему ремонту и содержанию имущества – 154,3 тыс. рублей или 0,02% от общей суммы кредиторской задолженности;

- задолженность по прочим работам и услугам – 477,7 тыс. рублей или 0,05% от общей суммы кредиторской задолженности;

- задолженность по пособиям по социальной помощи населению (предприятия доставки) – 2858,1 тыс. рублей или 0,3% от общей суммы кредиторской задолженности;

- задолженность перед поставщиками по приобретению материальных запасов – 18,4 тыс. рублей или 0,00% от общей суммы кредиторской задолженности;

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

- сумма задолженности по налогам, пошлинам и сборам составила 2,0 тыс. рублей или 0,00% от общей суммы задолженности;

- задолженность перед поставщиками по увеличению стоимости основных средств (по концессионному соглашению) – 947918,4 тыс. рублей или 98,55% от общей суммы задолженности.

Общая сумма кредиторской задолженности по доходам по состоянию на 01 октября 2024 года составила 9834,3 тыс. рублей, в том числе:

- переплаты и суммы к уменьшению по налогам и сборам – 8972,7 тыс. рублей;

- переплаты и предоплаты по арендным платежам за аренду муниципального имущества и земли – 19,0 тыс. рублей;

- переплаты и предоплаты по платежам при пользовании природными ресурсами – 718,9 тыс. рублей;

- переплаты по расчётам по доходам от собственности (аренда прочего имущества-плата за найм) - 75,5 тыс. рублей;

- предоплата за продажу объектов нефинансовых активов – 33,2 тыс. рублей;

- предоплата за продажу земельного участка – 6,2 тыс. рублей;

- предоплата по иным доходам – 5,6 тыс. рублей.

Просроченной кредиторской задолженности по состоянию на 01 октября 2024 года нет.

Дебиторская задолженность по расходам по состоянию на 01 октября 2024 года составила 100 296,5 тыс. рублей, в целом она уменьшилась на 143896,7 тыс. рублей.

В том числе:

- по Администрации Арамилского городского округа – 100 223,5 тыс. рублей;

- по Финансовому отделу Администрации Арамилского городского округа – уменьшилась на 5,9 тыс. рублей;

- по Отделу образования Арамилского городского округа – 27,6 тыс. рублей;

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

Структура дебиторской задолженности:

- предоплата по концессионному соглашению – 99936,8 тыс. рублей или 99,64% от общей суммы дебиторской задолженности;

- прочие текущие услуги – 319,7 тыс. рублей или 0,32%;

- предоплата за коммунальные услуги – 29,2 тыс. рублей или 0,03% от общей суммы дебиторской задолженности;

- за услуги связи – 10,3 тыс. рублей или 0,01% от общей суммы дебиторской задолженности;

Просроченной дебиторской задолженности по расходам по состоянию на 01 октября 2024 года нет.

Дебиторская задолженность по доходам составляет 543352,0 тыс. рублей, в том числе просроченная – 22496,9 тыс. рублей, а именно:

- по расчётам с населением и организациями Арамилского городского округа перед налоговым органом по средствам (налогам), администрируемым Федеральной налоговой службой, составляет 32207,4 тыс. рублей, в том числе просроченная – 6204,1 тыс. рублей;

- по доходам от аренды имущества и земли – 4972,9 тыс. рублей, в том числе просроченная – 3354,2 тыс. рублей;

- по штрафным санкциям – 4,0 тыс. рублей;

- по расчётам по безвозмездным поступлениям текущего характера от бюджетов другого уровня – 243223,0 тыс. рублей;

- по доходам от продажи основных средств – 525,5 тыс. рублей;

- по продаже земли – 665,8 тыс. рублей, в том числе просроченная – 113,8 тыс. рублей;

- неустойка по энергосервисному контракту - 8,2 тыс. рублей.

Основная причина возникновения просроченной дебиторской задолженности заключается в низкой исполнительской дисциплине налогоплательщиков и арендаторов, несвоевременное внесение ими платежей. С должниками ведётся претензионно-исковая работа.

На конец отчетного периода числится сомнительная к взысканию задолженность по отчету Инспекции федеральной налоговой службы в сумме 4627395,20 рубля, которая за отчетный период не изменилась. Задолженность по платежам в бюджет Арамилского городского округа, администрируемым Комитетом по управлению муниципальным имуществом Арамилского городского округа, числится в сумме 12378744,73 рубля, которая за отчетный период увеличилась на 8018202,53 рубля. Задолженность по платежам в бюджет Арамилского городского округа, администрируемым Администрацией Арамилского городского округа, - в сумме 646163,81 рубля, которая была зачислена в отчетном периоде.

В отчетном периоде списана дебиторская задолженность безнадежная к взысканию в размере 150966,88 рублей.

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 2024 года.