

Отчет об исполнении бюджета Арамильского городского округа  
за 1 квартал 2024 года

1. Организационная структура

За отчетный период 2024 года в организационной структуре произошло следующее изменение: 11.03.2024 ликвидировано Муниципальное бюджетное учреждение «Организационно – методический центр» на основании постановления Главы Арамильского городского округа от 18.09.2023 № 404.

2. Результаты деятельности

По данным квартального отчета, профицит бюджета Арамильского городского округа по состоянию на 01 апреля 2024 года составил 60023,9 тыс. рублей (сумма доходов 344221,6 тыс. рублей, сумма расходов 284197,7 тыс. рублей).

3. Анализ отчета об исполнении бюджета

План по доходам за 1 квартал 2024 год выполнен на 24,4% (план 1409624,6 тыс. рублей), исполнение составило 344221,6 тыс. рублей.

Основными доходными источниками налоговых и неналоговых поступлений в отчетном периоде явились:

1. Налог на доходы физических лиц – 59,7% от суммы налоговых и неналоговых доходов местного бюджета;

2. Налог, взимаемый в связи с применением упрощенной системы налогообложения – 12,2%;

3. Доходы, получаемые в виде арендной платы за земельные участки, государственная собственность на которые не разграничена и которые расположены в границах городских округов, а также средства от продажи права на заключение договоров аренды указанных земельных участков – 6,3%;

4. Земельный налог – 4,5%.

Расходная часть бюджета исполнена на 19,1% (при плане 1489844,4 тыс. рублей, фактическое исполнение составило 284197,7 тыс. рублей).

4. Анализ показателей финансовой отчетности

Доходы бюджета Арамильского городского округа за 1 квартал 2024 год (с учетом безвозмездных перечислений) составили 344221,6 тыс. рублей. Годовой план исполнен на 24,4%. Рост к уровню прошлого года на 27,2% или на 73648,1 тыс. рублей.

Налоговые и неналоговые доходы местного бюджета составили 94243,9 тыс. рублей. Годовой план исполнен на 19,2%, в т. ч.:

- по налоговым доходам – 81740,8 тыс. рублей или 18,6% к годовому плану;

- по неналоговым доходам – 12503,1 тыс. рублей или 24,4% к годовому плану.

Рост налоговых и неналоговых доходов к уровню прошлого года на 56,1% или на 33874,4 тыс. рублей.

Безвозмездные поступления составили 249977,7 тыс. рублей или 27,2% от годового плана (план утвержден в размере 920015,6 тыс. рублей), в том числе безвозмездные поступления от других бюджетов бюджетной системы Российской Федерации – 259447,3 тыс. рублей или 28,2% от годового плана, возврат остатков субсидий, субвенций и иных межбюджетных трансфертов, имеющих целевое назначение, прошлых лет – 9469,6 тыс. рублей.

Недоимка по налогам и сборам перед местным бюджетом на 1 апреля 2024 года, согласно данным, предоставленным Межрайонной ИФНС № 31 России по Свердловской области в соответствии с приказом Минфина РФ №65н, составила 20427,3 тыс. рублей. По сравнению с началом 2024 года недоимка снизилась на 1716,3 тыс. рублей (на 7,8%).

Задолженность по неналоговым доходам перед местным бюджетом на 1 апреля 2024 года составила 24447,1 тыс. рублей, в том числе 10492,1 тыс. рублей недоимка по основному долгу, 13955,0 тыс. рублей по штрафным санкциям.

#### Налог на доходы физических лиц

Налог на доходы физических лиц является одним из основных налогов, за счет которого формируется бюджет Арамильского городского округа.

В соответствии с пунктом 2 статьи 61.2 БК РФ в бюджет городского округа зачисляется налог на доходы физических лиц по нормативу 15%, Законом Свердловской области от 26.12.2011 № 128-ОЗ «Об установлении единых нормативов отчислений в бюджеты муниципальных образований, расположенных на территории Свердловской области, от отдельных федеральных налогов, подлежащих зачислению в областной бюджет» установлен единый норматив отчислений в размере 1%, Законом Свердловской области от 07.12.2023 № 128-ОЗ «Об областном бюджете на 2024 год и плановый период 2025 и 2026 годов» дополнительный норматив отчисления определен в размере 20%. Суммарный норматив отчислений в бюджет Арамильского городского округа от данного налога составляет 36% (в 2023 году – 39%).

Годовой план по данному источнику утвержден в размере 265424,0 тыс. рублей. Исполнение за отчетный период составило 56284,2 тыс. рублей или 21,2% к годовому плану.

По сравнению с аналогичным периодом 2023 года поступления налога на доходы физических лиц выросли на 62,9% или на 21727,5 тыс. рублей. Рост поступлений обусловлен повышением уровня заработной платы в бюджетной сфере с 01 октября 2024 года (в связи с индексацией на 10,9%), а также ростом фонда оплаты труда у некоторых организаций.

Недоимка по налогу на доходы физических лиц на 01 апреля 2024 года составила 5472,0 тыс. рублей и снизилась по сравнению с началом года на 173,0 тыс. рублей (на 5,1%).

#### Акцизы на пиво, производимое на территории Российской Федерации

Законом Свердловской области от 26.12.2011 №128-ОЗ «Об установлении единых нормативов отчислений в бюджеты муниципальных образований, расположенных на территории Свердловской области, от отдельных федеральных налогов, подлежащих зачислению в областной бюджет» установлен единый норматив отчислений в размере 50 процентов налоговых доходов областного бюджета от акцизов на пиво, поступающих с территории соответствующего городского округа.

Доходы от уплаты акцизов на пиво за отчетный период составили 2281,7 тыс. рублей или 40,8% от плана. План утвержден в размере 5599,0 тыс. рублей. По сравнению с аналогичным периодом прошлого года поступления выросли на 1072,1 тыс. рублей или на 88,6%, что связано с увеличением налоговой ставки с 01 января 2024 года.

Недоимка перед бюджетом городского округа по акцизам на пиво на 01 апреля 2024 года отсутствует.

#### Акцизы на нефтепродукты

В соответствии с пунктом 3.1 статьи 58 Бюджетного кодекса, Законом Свердловской области от 07.12.2023 № 128-ОЗ «Об областном бюджете на 2024 год и плановый период 2025 и 2026 годов» на 2024 год установлен дифференцированный норматив отчислений в местный бюджет от акцизов на автомобильный и прямогонный бензин, дизельное топливо, моторные масла для дизельных и (или) карбюраторных (инжекторных) двигателей, производимые на территории Российской Федерации в размере 0,06196% (в 2023 году - 0,06255%).

Доходы от уплаты акцизов на нефтепродукты за отчетный период составили 3060,7 тыс. рублей или 24,5% от плана. План утвержден в размере 12495,0 тыс. рублей. По сравнению с аналогичным периодом прошлого года поступления увеличились на 296,3 тыс. рублей или на 10,7%, что связано с увеличением налоговой ставки с 01 января 2024 года.

#### Налог, взимаемый в связи с применением упрощенной системы налогообложения

В соответствии с Законом Свердловской области от 07.12.2023 № 128-ОЗ «Об областном бюджете на 2024 год и плановый период 2025 и 2026 годов» норматив отчислений в местный бюджет установлен в размере 48,1% от налога, взимаемого в связи с применением упрощенной системы налогообложения с территории (в 2023 году – 40,5%).

За отчетный период поступления налога составили 11516,3 тыс. рублей или 12,0% от годового плана (план утвержден в размере 95860,0 тыс. рублей).

По сравнению с аналогичным периодом прошлого года поступления выросли на 47,1% или на 3685,5 тыс. рублей. Рост поступлений обусловлен увеличением норматива отчислений зачетом.

Недоимка перед местным бюджетом по налогу, взимаемому в связи с применением упрощенной системы налогообложения, на 01 апреля 2024 года составила 2714,0 тыс. рублей. Рост уровня недоимки по сравнению с началом года на 1501,0 тыс. рублей (на 123,7%). Рост недоимки обусловлен увеличением норматива отчислений в местный бюджет.

#### Единый налог на вмененный доход для отдельных видов деятельности

Плановые показатели на 2024 год не утверждены, в связи с отменой системы налогообложения в виде единого налога на вмененный доход для отдельных видов деятельности с 01.01.2021 г. Поступления за 1 квартал 2024 года составили 4,5 тыс. рублей (задолженность за прошлые периоды).

Недоимка по единому налогу на вмененный доход для отдельных видов деятельности на 01.04.2024 г. составила 388,0 тыс. рублей. Снижение недоимки по сравнению с началом года на 8,0 тыс. рублей (на 2%).

#### Налог, взимаемый в связи с применением патентной системы налогообложения

Поступления по данному источнику составили 2654,2 тыс. рублей или 48,6% от годового плана. Годовой план утвержден в размере 5463,0 тыс. рублей. Рост поступлений к уровню прошлого года на 716,4% или на 2329,1 тыс. рублей. Рост обусловлен поступлением переходящего остатка налога по сроку 31.12.2023 (перенос срока на 09.01.2024 год).

Недоимка по налогу на 01 апреля 2024 года составила 197,0 тыс. рублей. Снижение по сравнению с началом года на 30,0 тыс. рублей (на 13,2%).

## Налог на имущество физических лиц

Годовой план по налогу на имущество физических лиц на 2024 год утвержден в размере 9617,0 тыс. рублей. Исполнение налога за отчетный период составило 711,6 тыс. рублей или 7,4% от плана. Низкое исполнение плана связано со сроком уплаты налога - налог на имущество физических лиц уплачивается не позднее 1 декабря года, следующего за годом, за который исчислен налог.

По сравнению с уровнем аналогичного периода прошлого года поступления выросли на 165,0 тыс. рублей или на 30,2%. Рост обусловлен уплатой задолженности налогоплательщиками.

Недоимка по налогу перед местным бюджетом на 1 апреля 2024 года составила 4120,0 тыс. рублей, снижение недоимки по сравнению с началом года на 992,0 тыс. рублей (на 19,4%).

## Земельный налог

План поступлений по земельному налогу на 2024 год утвержден в размере 40337,0 тыс. рублей, исполнение составило 4265,6 тыс. рублей или 10,6% от плана. К уровню аналогичного периода 2023 года поступления снизились на 401,0 тыс. рублей или на 8,6%.

Поступления земельного налога с организаций, обладающих земельным участком, расположенным в границах городских округов, за отчетный период составили 3143,6 тыс. рублей или 13,2% от плана. План утвержден в размере 23761,0 тыс. рублей. Снижение поступлений по сравнению с уровнем 2023 года на 35,1% или на 1703,1 тыс. рублей. Низкое выполнение плана и снижение поступлений по сравнению с аналогичным периодом прошлого года обусловлены возвратом переплаты по налогу (в связи со сдачей уточненных уведомлений за 2023 год).

Поступления земельного налога с физических лиц, обладающих земельным участком, расположенным в границах городских округов, за отчетный период составили 1122,0 тыс. рублей или 6,8 % от плана (план утвержден в размере 16576,0 тыс. рублей). Низкое выполнение плана связано со сроком уплаты налога - земельный налог уплачивается физическими лицами не позднее 1 декабря года, следующего за годом, за который исчислен налог.

Рост поступлений по сравнению с уровнем 2023 года на 523% или на 1302,1 тыс. рублей обусловлен погашением задолженности налогоплательщиками.

Сумма недоимки по земельному налогу на 01 апреля 2024 года составила 7535,0 тыс. рублей, по сравнению с началом года произошло снижение недоимки на 1996,4 тыс. рублей или на 21%, в том числе недоимка по земельному налогу с организаций – 257,0 тыс. рублей (рост по сравнению с началом года на 85,4 тыс. рублей или на 50,0%), по земельному налогу с физических лиц – 7278,0 тыс. рублей (снижение по сравнению с началом года на 2081,8 тыс. рублей или на 22,0%).

## Государственная пошлина

План по государственной пошлине на 2024 год установлен в размере 3610,0 тыс. рублей. Поступления по данному источнику за отчетный период составили 962,0 тыс. рублей или 26,6% к плану. К уровню прошлого года наблюдается рост поступлений на 38,6% или на 267,0 тыс. рублей. Рост связан с увеличением поступлений госпошлины по делам, рассматриваемым в судах общей юрисдикции, в результате роста количества обращений.

Задолженность по уплате госпошлины на 01.04.2024 составила 1,3 тыс. рублей. По сравнению с началом года задолженность снизилась на 83% или на 17,3 тыс. рублей.

#### Неналоговые доходы

Доля неналоговых доходов, поступающих в бюджет городского округа за 1 квартал 2024 года, в общей сумме доходов бюджета, составила 3,6%. Прогнозные значения исполнены на 24,4%.

#### Доходы от использования имущества, находящегося в государственной и муниципальной собственности

За 1 квартал 2024 года в бюджет городского округа поступили доходы от использования имущества, находящегося в государственной и муниципальной собственности, в размере 6939,6 тыс. рублей, годовой план исполнен на 14,9% (годовой план утвержден в размере 46690,0 тыс. рублей).

Основным источником доходов местного бюджета от использования имущества, находящегося в муниципальной и государственной собственности, являются поступления, получаемые в виде арендной платы за земельные участки, государственная собственность на которые не разграничена и которые расположены в границах городских округов, а также средства от продажи права на заключение договоров аренды указанных земельных участков – 5944,8 тыс. рублей или 14,4% к плану (план утвержден в размере 41424,0 тыс. рублей). Низкое выполнение плана связано с тем, что проведение аукционов по продаже права аренды трех земельных участков под строительство многоквартирных жилых домов запланировано на третий квартал 2024 года.

По сравнению с уровнем 2023 года поступления выросли на 552,8 тыс. рублей или на 10,3%. Рост обусловлен возобновлением с февраля 2023 года поступлений по двум договорам аренды, общая ежемесячная плата по которым составляет 1331 тыс. рублей.

Задолженность по поступлениям доходов, получаемых в виде арендной платы за земельные участки, государственная собственность на которые не разграничена и которые расположены в границах городских округов, а также средства от продажи права на заключение договоров аренды указанных земельных участков на 01.04.2024 составила 15576,5 тыс. рублей, в том числе: недоимка по арендной плате – 6495,8 тыс. рублей, пени за несвоевременное осуществление платежей – 9080,7 тыс. рублей. Сумма задолженности за 1 квартал 2024 года выросла на 560,3 тыс. рублей или на 3,7%, при этом недоимка по основному долгу увеличилась на 242,7 тыс. рублей (на 3,9%), а задолженность по пени выросла на 317,6 тыс. рублей (на 3,6%).

С должниками ведется претензионная исковая работа. За отчетный период направлено 20 претензий на сумму 5239,1 тыс. рублей, подан 1 иск на сумму 624,2 тыс. рублей. На основании судебных решений за 1 квартал 2024 года взыскано 79,0 тыс. рублей. В отношении ряда арендаторов-должников по результатам судебного разбирательства ведется исполнительное производство.

Доходы, получаемые в виде арендной платы, а также средства от продажи права на заключение договоров аренды за земли, находящиеся в собственности городских округов (за исключением земельных участков муниципальных бюджетных и автономных учреждений) за отчетный период составили 134,4 тыс. рублей или 26,9% к плану (годовой план утвержден в размере 499,0 тыс. рублей).

По сравнению с уровнем прошлого года поступления выросли на 10,7% или на 13,0 тыс. рублей, что связано с заключением в январе отчетного года нового договора аренды.

Задолженность на 01.04.2024 составляет 1463,7 тыс. рублей, в том числе: основной долг – 781,9 тыс. рублей, пени за несвоевременное осуществление платежей – 681,8 тыс. рублей. По сравнению с началом года задолженность выросла на 114,8 тыс. рублей или на 8,5%, недоимка по основному долгу - на 45,2 тыс. рублей (на 6,1%), пени - на 69,6 тыс. рублей (на 11,4%).

Образование недоимки обусловлено невыполнением арендаторами предусмотренных договором сроков платежей. С должниками ведется претензионная работа. В отношении одного арендатора иск удовлетворен, ведется исполнительное производство и судебное разбирательство.

Задолженность по источнику «Доходы от сдачи в аренду имущества, находящегося в оперативном управлении органов управления городских округов и созданных ими учреждений» на 01.04.2024 составила 2360,9 тыс. рублей, в том числе: недоимка по арендной плате – 323,2 тыс. рублей, пени за несвоевременное осуществление платежей – 2037,7 тыс. рублей.

Образование недоимки обусловлено невыполнением арендаторами предусмотренных договором сроков платежей. Сумма задолженности за отчетный период выросла на 88,2 тыс. рублей (на 3,9%), причем недоимка по основному долгу осталась без изменения, а задолженность по пени выросла на 88,2 тыс. рублей (на 4,5%).

Доходы от сдачи в аренду имущества, составляющего казну городских округов (за исключением земельных участков), составили 151,1 тыс. рублей или 14,5% к плану (годовой план утвержден в размере 1044,0 тыс. рублей). По данному источнику зачисляются доходы от сдачи в аренду объектов нежилого фонда городских округов, находящихся в казне городских округов и не являющихся памятниками истории, культуры и градостроительства. По сравнению с уровнем 2023 года поступления снизились на 16,4% или на 29,7 тыс. рублей. На низкое выполнение плановых показателей и снижение поступлений по сравнению с аналогичным периодом 2023 года повлияло нарушение арендаторами графиков платежей по договорам аренды нежилых помещений.

Задолженность на 01.04.2024 составила 1333,8 тыс. рублей, в том числе недоимка по арендной плате – 919,9 тыс. рублей, пени за несвоевременное осуществление платежей – 413,9 тыс. рублей.

Образование недоимки обусловлено невыполнением арендаторами предусмотренных договором сроков платежей. Сумма задолженности за отчетный период выросла на 153,9 тыс. рублей (на 13,1%), недоимка по основному долгу выросла на 87,8 тыс. рублей (на 10,6%), задолженность по пени выросла на 66,1 тыс. рублей (на 19,0%).

С должниками ведется претензионно-исковая работа.

В отчетном периоде поступление платы по соглашениям об установлении сервитута, заключенным органами местного самоуправления городских округов, государственными или муниципальными предприятиями либо государственными или муниципальными учреждениями в отношении земельных участков, находящихся в собственности городских округов, составило 3,2 тыс. рублей или 160,0% от утвержденного плана. План утвержден в размере 2,0 тыс. рублей. По сравнению с уровнем 2023 года поступления снизились на 78,8% или на 11,9 тыс. рублей.

На выполнение плановых сумм и отклонение от показателей 2023 года повлияли неравномерность поступления заявлений об установлении сервитутов, порядок расчетов по соглашениям об установлении сервитута (оплата производится единовременно за весь срок в течении 15 календарных дней после заключения соглашения).

Задолженность на 01.04.2024 года составляет 0,3 тыс. рублей, в том числе: недоимка по плате – 0,3 тыс. рублей. Образование недоимки обусловлено невыполнением пользователями предусмотренных соглашениями сроков платежей. Сумма задолженности за отчетный период снизилась на 2,1 тыс. рублей (на 86,1%).

Прочие поступления от использования имущества, находящегося в собственности городских округов (за исключением имущества муниципальных бюджетных и автономных учреждений, а также имущества муниципальных унитарных предприятий, в том числе казенных) (плата за пользование жилыми помещениями (плата за наем) муниципального жилищного фонда)) за отчетный период составили 275,5 тыс. рублей или 22,5% к плану (план утвержден в размере 1224,0 тыс. рублей).

По сравнению с уровнем прошлого года поступления снизились на 30,8 тыс. рублей или на 10,1%. Снижение обусловлено сокращением на 182,3 кв.м площадей муниципального жилого фонда, в следствии приватизации жилых помещений, а также признания ряда жилых помещений аварийными.

Задолженность по плате за пользование жилыми помещениями (плата за наем) муниципального жилищного фонда городских округов на 01.04.2024 года составила 1760,4 тыс. рублей, в том числе недоимка по плате – 1306,7 тыс. рублей, пени за несвоевременное осуществление платежей – 453,7 тыс. рублей.

Образование недоимки обусловлено невыполнением нанимателями жилых помещений, предусмотренных сроков платежей. Сумма задолженности за отчетный период выросла на 120,9 тыс. рублей (на 7,4%), недоимка по основному долгу выросла на 48,2 тыс. рублей (на 3,8%), пени за несвоевременное осуществление платежей выросла на 72,7 тыс. рублей (на 19,1%).

Плата, поступившая в рамках договора за предоставление права на размещение и эксплуатацию нестационарного торгового объекта, установку и эксплуатацию рекламных конструкций на землях или земельных участках, находящихся в собственности городских округов, и на землях или земельных участках, государственная собственность на которые не разграничена, в отчетном периоде составила 430,7 тыс. рублей или 17,2% к плану (план утвержден в размере 2497,0 тыс. рублей), в том числе:

- плата по договорам на установку и эксплуатацию рекламной конструкции составила 244,0 тыс. рублей или 21,4 % от плана (план утвержден в размере 1141,0 тыс. рублей). По сравнению с уровнем 2023 года поступления снизились на 37,9% или на 148,8 тыс. рублей, что связано с досрочным исполнением рекламораспространителями плановых платежей текущего года в декабре 2023 года.

Задолженность по договорам на установку и эксплуатацию рекламной конструкции, а также плата за право на заключение указанных договоров на 01.04.2024 года составляет 0,7 тыс. рублей (пени за несвоевременное осуществление платежей). Образование недоимки обусловлено невыполнением рекламораспространителями, предусмотренных договором, сроков платежей. Сумма задолженности по сравнению с началом года выросла на 0,1 тыс. рублей или на 11,6%.

- доходы от платы за размещение нестационарных торговых объектов, а также платы за право на заключение указанных договоров, составили 186,7 тыс. рублей или 13,8% от плана (план утвержден в размере 1356,0 тыс. рублей). На выполнение плана повлияло нарушение предпринимателями графиков платежей по договорам.

По сравнению с уровнем 2023 года поступления выросли на 124,7% или на 103,6 тыс. рублей, что обусловлено досрочным исполнением предпринимателем плановых платежей.

Задолженность по договорам на размещение нестационарного торгового объекта на 01.04.2024 года составила 1190,8 тыс. рублей, в том числе: недоимка по плате – 664,3 тыс. рублей, пени за несвоевременное осуществление платежей – 526,5 тыс. рублей.

Образование недоимки обусловлено невыполнением предпринимателями, предусмотренных договором, сроков платежей. Сумма задолженности за отчетный период выросла на 132,6 тыс. рублей (на 12,5%), недоимка по основному долгу выросла на 115,2 тыс. рублей (на 21,0%), задолженность по пени выросла на 17,4 тыс. рублей (на 3,4%).

С должниками ведется претензионно-исковая работа. В отношении некоторых должников ведется исполнительное производство.

#### Плата за негативное воздействие на окружающую среду

Плата за негативное воздействие на окружающую среду в отчетном периоде составила 20,5 тыс. рублей или 48,8% к плану (годовой план утвержден в размере 42,0 тыс. рублей). По сравнению с уровнем 2023 года поступления выросли на 2,0 тыс. рублей или на 10,8%. В связи с тем, что главный администратор доходов бюджета (Федеральная служба по надзору в сфере природопользования (код 048)) не предоставляет отчетность по данным поступлениям, анализ поступающих доходов произвести не представляется возможным.

#### Доходы от оказания платных услуг (работ) и компенсации затрат государства

За отчетный период в местный бюджет поступили доходы от оказания платных услуг (работ) и компенсации затрат государства в сумме 306,0 тыс. рублей или 26,9% к плану (план утвержден в размере 1138,0 тыс. рублей), в том числе:

1) план по прочим доходам от оказания платных услуг (работ) получателями средств бюджетов городских округов утвержден в размере 1138,0 тыс. рублей. По данному источнику запланированы поступления родительской платы за путевки в оздоровительные лагеря. Поступления в отчетном периоде составили 38,7 тыс. рублей или 3,4% от плана. По сравнению с уровнем прошлого года поступления снизились на 89,8% или на 340,8 тыс. рублей. Низкое выполнение плана и снижение поступлений по сравнению с прошлым годом связано со сроками проведения летней оздоровительной кампании. Основные суммы поступлений планируются во втором квартале, так как первая смена отдыха и оздоровления детей начинается с 01.06.2024 года;

2) прочие доходы от компенсации затрат бюджетов городских округов составили 267,3 тыс. рублей. План не утвержден. По сравнению с прошлым годом поступления выросли на 202,2 тыс. рублей (на 310,6%). На данный источник поступают средства от возврата дебиторской задолженности прошлых лет главными администраторами доходов местного бюджета, носящие непостоянный характер.

#### Доходы от продажи материальных и нематериальных активов

Доходы от продажи материальных и нематериальных активов исполнены на 142,9% к годовому плану и составили 4738,3 тыс. рублей (план составляет 3315,0 тыс. рублей), в том числе:

1) доходы от продажи квартир, находящихся в собственности городских округов, утверждены в размере 1994,0 тыс. рублей, фактически за 1 квартал поступило 963,0 тыс. рублей или 48,3% от плана. В аналогичном периоде 2023 года таких поступлений не было.

Платежи по договору купли-продажи комнаты в коммунальной квартире, заключенному в 2023 году, на условиях рассрочки, в отчетном периоде осуществлялись в соответствии с установленным графиком. Высокое выполнение плана связано с продажей в марте 2024 года комнаты в коммунальной квартире.

2) доходы от продажи земельных участков, государственная собственность на которые не разграничена и которые расположены в границах городских округов, составили 3653,9 тыс. рублей или 276,6% от плана (план утвержден в размере 1321,0 тыс. рублей). Рост поступлений по сравнению с 2023 годом составил 3135,6 тыс. рублей или 605,0%. Высокое выполнение плана и рост поступлений по сравнению с 2023 годом обусловлены непредусмотренной планом продажей на аукционах четырех земельных участков.



В аналогичном периоде 2023 года аукционов по продаже земельных участков не проводилось.

Сумма задолженности на 01.04.2024 года составила 113,8 тыс. рублей (пени за несвоевременное осуществление платежей). Сумма задолженности за отчетный период сократилась на 109,0 тыс. рублей (на 48,9%).

В настоящее время в отношении должников по результатам судебного разбирательства ведется исполнительное производство.

3) плата за увеличение площади земельных участков, находящихся в частной собственности, в результате перераспределения таких земельных участков и земель (или) земельных участков, государственная собственность на которые не разграничена и которые расположены в границах городских округов, при отсутствии планового показателя на 2024 год, фактически за 1 квартал 2024 года поступило 121,5 тыс. рублей. По сравнению с аналогичным периодом 2023 года поступления выросли на 54,2 тыс. рублей или на 80,5%.

Отсутствие плана, а также отклонение поступлений по сравнению с 2023 годом обусловлено как неравномерностью поступления обращений граждан за перераспределением земель, так и несопоставимостью кадастровой стоимости перераспределяемых земельных участков, зависящей от их местонахождения на территории городского округа.

За 1 квартал 2024 год заключено 5 соглашений на перераспределение 973 кв.м земель. В аналогичном периоде 2023 года было заключено 2 соглашения на перераспределение 718 кв.м земель.

#### Штрафы, санкции, возмещение ущерба

За 1 квартал 2024 года в местный бюджет поступили доходы от штрафов, санкций, возмещения ущерба в размере 493,1 тыс. рублей или 3793,1% от плана. План на 2024 год утвержден в размере 13,0 тыс. рублей. Рост поступлений по сравнению с уровнем прошлого года на 90,5% или на 234,3 тыс. рублей. Перевыполнение плана и рост поступлений по сравнению с прошлым годом связан с увеличением количества и размера штрафов, налагаемых администраторами доходов, по результатам проведения контрольных мероприятий. В отчетном периоде поступили средства в оплату пени по заключенным договорам аренды земельных участков в сумме 115,9 тыс. рублей, по заключенным договорам на размещение и эксплуатацию нестационарного торгового объекта - 26,3 тыс. рублей, по заключенным договорам купли-продажи земельных участков - 109,1 тыс. рублей.

Задолженность по штрафам на 01.04.2024 года составила 646,2 тыс. рублей. По сравнению с началом года задолженность не изменилась.

#### Прочие неналоговые доходы

На 01.04.2024 прочие неналоговые доходы составили 336,1 тыс. рублей, из них:

- невыясненные поступления отражены с отрицательным значением «минус» 1,0 тыс. рублей. Данная сумма поступила в декабре 2023 года и была уточнена в отчетном периоде. Поступления по источнику не планируются, так как носят временный характер.

- прочие неналоговые доходы бюджетов городских округов в отчетном периоде составили 6,5 тыс. рублей или 108,3 % от плана. План утвержден в размере 6,0 тыс. рублей. По данной статье отражены поступления средств в качестве платы за использование земельных участков по разрешениям, выданным в рамках постановления Правительства Свердловской области от 26.08.2021 № 543-ПП. Высокое выполнение плана обусловлено досрочным исполнением большинством пользователей плановых платежей текущего года. В настоящее время действует 9 разрешений на использование земельных участков.

Снижение поступлений по сравнению с аналогичным периодом 2023 года на 4,5 тыс. рублей или на 40,9% связано с прекращением в феврале 2023 года разрешения на использование земельного участка по инициативе одного пользователя.

Безвозмездные поступления от других бюджетов бюджетной системы Российской Федерации

За отчетный период поступления от других бюджетов бюджетной системы Российской Федерации составили 259447,3 тыс. рублей или 28,2% к годовому плану (годовой план утвержден в размере 920015,6 тыс. рублей). Финансирование осуществлялось в пределах требуемых сумм и в соответствии с условиями соглашений на предоставление межбюджетных трансфертов.

Возврат остатков субсидий, субвенций и иных межбюджетных трансфертов, имеющих целевое назначение, прошлых лет

В течение отчетного периода возвращены из бюджета Арамильского городского округа остатки неиспользованных на 01.01.2024 межбюджетных трансфертов, полученных в форме субсидий, субвенций и иных межбюджетных трансфертов, имеющих целевое назначение, прошлых лет в областной бюджет в размере – 9469,6 тыс. рублей.

Муниципальный долг

Муниципальный долг Арамильского городского округа на 01.04.2024 составил 35397,6 тыс. рублей, в том числе по бюджетным кредитам – 24676,3 тыс. рублей, по муниципальным гарантиям – 10721,3 тыс. рублей. Относительно начала года муниципальный долг Арамильского городского округа не изменился.

Исполнение бюджета по расходам

Исполнение бюджета по расходам производилось согласно предоставленным получателями бюджетных средств, бюджетными и автономными учреждениями заявкам в соответствии с бюджетной росписью и кассовым планом, в пределах средств, поступивших на счет бюджета, и составило при утвержденном годовом плане 1489844,4 тыс. рублей, за отчетный период – 284197,7 тыс. рублей или 19,1% к утвержденному годовому плану.

Функциональная структура расходов сложилась следующим образом:

- образование – 170820,9 тыс. рублей или 60,1% от общего объема расходов;
- жилищно-коммунальное хозяйство – 2938,0 тыс. рублей или 1,0%;
- социальная политика – 27327,3 тыс. рублей или 9,6%;
- расходы на общегосударственные вопросы – 24276,7 тыс. рублей или 8,5%;
- культура и кинематография – 14533,0 тыс. рублей или 5,1%;
- национальная экономика – 23112,6 тыс. рублей или 8,1%;
- физическая культура и спорт – 16985,4 тыс. рублей или 6,0%;
- национальная безопасность и правоохранительная деятельность – 2884,3 тыс. рублей или 1,0%;
- средства массовой информации – 988,0 тыс. рублей или 0,3%;
- национальная оборона – 324,4 тыс. рублей или 0,1%;
- обслуживание государственного и муниципального долга – 7,0 тыс. рублей или 0,002%;
- здравоохранение – 0,0 тыс. рублей или 0,0%;
- охрана окружающей среды – 0,0 тыс. рублей или 0,0%.

## Раздел 0100. Общегосударственные вопросы

Исполнение расходов на общегосударственные вопросы за отчетный период составило 24276,7 тыс. рублей или 18,5% к утвержденному годовому плану.

За отчетный период 2024 года были произведены следующие расходы на содержание муниципальных учреждений:

- 1) Дума Арамильского городского округа – 668,2 тыс. рублей или 16,9% к годовому плану;
- 2) Администрация Арамильского городского округа – 4685,6 тыс. рублей или 16,2% к годовому плану;
- 3) Финансовый отдел Администрации Арамильского городского округа – 1219,5 тыс. рублей или 18,2% к годовому плану;
- 4) Контрольно-счетная палата Арамильского городского округа – 761,2 тыс. рублей или 16,9%;
- 5) Комитет по управлению муниципальным имуществом Арамильского городского округа – 747,8 тыс. рублей или 19,5%;
- 6) Муниципальное казенное учреждение «Муниципальный архив Арамильского городского округа» - 335,6 тыс. рублей или 14,9%;
- 7) Муниципальное казенное учреждение «Управление культуры, спорта и молодежной политики Арамильского городского округа» - 3154,5 тыс. рублей или 15,4%;
- 8) Муниципальное казенное учреждение «Управление зданиями и автомобильным транспортом Администрации Арамильского городского округа» - 8857,2 тыс. рублей или 24,1% от годового плана;
- 9) Муниципальное казенное учреждение «Центр бухгалтерского сопровождения органов местного самоуправления и муниципальных учреждений Арамильского городского округа» – 3758,2 тыс. рублей или 20,5% к годовому плану.

Так же были осуществлены следующие расходы:

1) на исполнение судебных актов Российской Федерации и мировых соглашений по возмещению вреда, причиненного в результате незаконных действий (бездействий) органов государственной власти (государственных органов), органов местного самоуправления либо должностных лиц этих органов, а также в результате деятельности казенных учреждений:

- возмещение ущерба по состоянию здоровья Деревниной В.И. – 72,2 тыс. рублей;

В том числе по подразделу 0113 «Другие общегосударственные вопросы» в 2024 году были произведены расходы за счет средств, выделенных из областного бюджета:

- Субвенции на осуществление государственного полномочия Свердловской области по созданию административных комиссий в размере 16,8 тыс. рублей, освоение составило 13,9%.

## Раздел 0200. Национальная оборона

По подразделу 0203 «Мобилизационная и вневойсковая подготовка» финансировались расходы на содержание военно-учетного стола при Администрации Арамильского городского округа. Данные расходы осуществлялись за счет федеральных средств, предоставленных бюджету Арамильского городского округа, из областного бюджета и при годовом плане 1612,2 тыс. рублей составили 324,4 тыс. рублей или 20,1% к утвержденному годовому плану, в том числе на заработную плату и начисления на выплаты по оплате труда – 324,4 тыс. рублей или 20,1% к утвержденному годовому плану.

## Раздел 0300. Национальная безопасность и правоохранительная деятельность

Расходы по данному разделу на год предусмотрены в сумме 13561,0 тыс. рублей, фактические расходы за отчетный период 2024 года составили 2884,3 тыс. рублей или 21,3% к годовому плану, в том числе:

1) содержание муниципального казенного учреждения «Центр гражданской защиты Арамильского городского округа» составило 2884,3 тыс. рублей или 28,7% к годовому плану.

## Раздел 0400. Национальная экономика

Исполнение по данному разделу составило 23112,6 тыс. рублей или 17,7% к годовому плану.

За отчетный период 2024 года по разделу «Национальная экономика» были произведены следующие расходы:

1. По подразделу 0406 «Водное хозяйство» в рамках реализации подпрограммы «Чистая среда» Муниципальной программы «Развитие жилищно-коммунального хозяйства и повышение энергетической эффективности в Арамильском городском округе до 2027 года» произведены расходы на оплату содержания и ремонта гидротехнического сооружения (плотины) на р. Исеть в г. Арамиль – 236,3 тыс. рублей или 13,9% к годовому плану.

2. По подразделу 0408 «Транспорт» были произведены расходы:

- на оказание услуг, связанных с осуществлением регулярных перевозок пассажиров и багажа автомобильным транспортом по регулируемым тарифам – 6 771,7 тыс. рублей.

3. По подразделу 0409 «Дорожное хозяйство (дорожные фонды)» в рамках реализации подпрограммы «Развитие дорожного хозяйства» Муниципальной программы «Развитие дорожного хозяйства и транспортной инфраструктуры в Арамильском городском округе» были произведены следующие расходы:

- на содержание, ремонт и модернизацию светофорных объектов – 100,0 тыс. рублей;
- на поставку дорожных знаков – 165,3 тыс. рублей;
- на содержание улично – дорожной сети – 98,7 тыс. рублей;
- на обустройство транспортной инфраструктурой земельных участков, предоставленных для индивидуального жилищного строительства семьям, имеющим трех и более детей в размере 10000,0 тыс. рублей.

4. По подразделу 0410 «Связь и информатика»:

Были произведены расходы на предоставление доступа к сети Интернет органам местного самоуправления и муниципальным учреждениям Арамильского городского округа, расходы на обновление компьютерного парка, на приобретение лицензионного системного программного обеспечения, на проведение мероприятий по защите информации на объектах информатизации – 393,3 тыс. рублей.

В рамках реализации Муниципальной программы «Повышение эффективности управления муниципальными финансами Арамильского городского округа до 2024 года» подпрограммы «Обеспечение реализации Муниципальной программы «Повышение эффективности управления муниципальными финансами Арамильского городского округа до 2028 года» в целях повышения эффективности управления бюджетным процессом за счет применения автоматизированных систем были произведены расходы в размере 1803,7 тыс. рублей или 44,5% к годовому плану.

5. По подразделу 0412 «Другие вопросы в области национальной экономики» осуществлены расходы:

1) На обеспечение деятельности Муниципального бюджетного учреждения «Арамильская Служба Заказчика» в бюджете Арамильского городского округа предусмотрено 12592,1 тыс. рублей, в течение отчетного периода Муниципальному

бюджетному учреждению «Арамильская Служба Заказчика» перечислено 2605,0 тыс. рублей или 20,7% к годовому плану.

2) На обеспечение деятельности Муниципального казенного учреждения «Центр земельных отношений и муниципального имущества Арамильского городского округа» в бюджете предусмотрено 5462,0 тыс. рублей, за отчетный период 2024 года освоено 727,9 тыс. рублей или 13,3% к годовому плану.

3) В рамках реализации Муниципальной программы «Повышение эффективности управления муниципальной собственностью и развитие градостроительства Арамильского городского округа до 2028 года» произведены расходы на оплату работ по внесению изменений в Правила землепользования и застройки Арамильского городского округа, на проведение кадастровых работ, технической инвентаризации, оценки.

4) на исполнение судебных актов Российской Федерации и мировых соглашений по возмещению вреда, причиненного в результате незаконных действий (бездействий) органов государственной власти (государственных органов), органов местного самоуправления либо должностных лиц этих органов, а также в результате деятельности казенных учреждений в сумме 34,5 тыс. рублей на оплату судебных расходов по исполнительным документам.

#### Раздел 0500. Жилищно-коммунальное хозяйство

Исполнение расходов по разделу «Жилищно-коммунальное хозяйство» при годовом плане 163760,9 тыс. рублей составило 2938,0 тыс. рублей или 1,8% к годовому плану, в том числе:

1. По подразделу 0501 «Жилищное хозяйство» осуществлены расходы на оплату коммунальных услуг, содержание и ремонт муниципального имущества, расположенного в многоквартирных домах, взносов на капитальный ремонт жилых помещений муниципального жилого фонда в Региональный Фонд содействия капитальному ремонту общего имущества в многоквартирных домах Свердловской области – 1 192,2 тыс. рублей;

2. По подразделу 0503 «Благоустройство» осуществлены расходы:

1) В рамках реализации Муниципальной программы «Развитие жилищно-коммунального хозяйства и повышение энергетической эффективности в Арамильском городском округе до 2028 года» были произведены следующие расходы:

- на уличное освещение дорог; на оплату мероприятий, направленных на энергосбережение и повышение энергетической эффективности использования энергетических ресурсов при эксплуатации объектов наружного (уличного) освещения – 1075,9 тыс. рублей или 13,0% к годовому плану;

- МБУ «Арамильская Служба Заказчика» перечислена субсидия в размере 100,0 тыс. рублей на модернизацию систем и объектов наружного освещения.

2) В рамках реализации Муниципальной программы «Формирование современной среды Арамильского городского округа на 2018-2027 годы» были произведены расходы по оплате работ по содержанию общественных территорий в размере 41,3 тыс. рублей.

Кроме того, перечислена субсидия на иные цели МБУ «ДК г. Арамиль» на содержание площади в размере 92,0 тыс. рублей.

В рамках реализации Муниципальной программы «Развитие жилищно-коммунального хозяйства и повышение энергетической эффективности в Арамильском городском округе до 2028 года» подпрограммы «Чистая среда» произведены расходы на спил аварийных деревьев - в размере 436,6 тыс. рублей.

## Раздел 0700. Образование

Исполнение расходов по разделу «Образование» при годовом плане 797172,0 тыс. рублей составило 170820,9 тыс. рублей или 21,4% к годовому плану.

1. За отчетный период 2024 года по подразделу 0701 «Дошкольное образование» осуществлены расходы на обеспечение деятельности семи дошкольных образовательных учреждений – 63737,3 тыс. рублей или 21,6% к годовому плану, в том числе:

- на финансовое обеспечение государственных гарантий реализации прав на получение общедоступного и бесплатного дошкольного образования в муниципальных дошкольных образовательных организациях в части финансирования расходов на оплату труда работников дошкольных образовательных организаций за счет средств областного бюджета в размере 38985,0 тыс. рублей или 21,6% к годовому плану;

- финансирование расходов на приобретение учебников и учебных пособий, средств обучения, игр, игрушек в размере 616,0 тыс. рублей или 25,0% к годовому плану.

Кроме того, по подразделу «Дошкольное образование» в течение 2024 года произведены расходы на приобретение светодиодных светильников в целях исполнения предписания Роспотребнадзора для ДООУ №8 в сумме 806,8 тыс. рублей;

2. По подразделу 0702 «Общее образование» осуществлены расходы:

1) На обеспечение деятельности трех общеобразовательных учреждений за отчетный период расходы составили – 93828,7 тыс. рублей или 23,1% к годовому плану, в том числе были осуществлены расходы:

- на финансовое обеспечение государственных гарантий реализации прав на получение общедоступного и бесплатного дошкольного, начального общего, основного общего, среднего общего образования в муниципальных общеобразовательных организациях и финансовое обеспечение дополнительного образования детей в муниципальных общеобразовательных организациях в части финансирования расходов на оплату труда работников общеобразовательных организаций за счет средств областного бюджета в размере 55035,0 тыс. рублей или 21,9% к годовому плану;

- на финансовое обеспечение государственных гарантий реализации прав на получение общедоступного и бесплатного образования детей в муниципальных общеобразовательных организациях в части финансирования расходов на приобретение учебников и учебных пособий, средств обучения, игр, игрушек за счет средств областного бюджета в размере 3793,8 тыс. рублей или 25,0% к годовому плану;

- на осуществление мероприятий по организации питания в муниципальных общеобразовательных организациях за счет средств областного бюджета в размере 10873,3 тыс. рублей или 44,7% к годовому плану;

- на организацию бесплатного горячего питания обучающихся, получающих начальное общее образование в муниципальных образовательных организациях в размере 2932,8 тыс. рублей, освоение составило 12,0%;

- на выплату ежемесячного денежного вознаграждения за классное руководство педагогическим работникам муниципальных образовательных организаций, реализующих образовательные программы начального общего, основного общего и среднего общего образования, в том числе адаптированные основные общеобразовательные программы в размере 3126,4 тыс. рублей или 20,0% от годового плана за счет средств федерального бюджета.

2) В рамках реализации Муниципальной программы «Развитие системы образования в Арамильском городском округе на 2024 - 2028 годы» подпрограммы «Развитие системы общего образования» в 2024 году образовательным учреждениям из бюджета городского округа выделялись субсидии на иные цели:

- МБОУ «СОШ № 3» на ремонт эвакуационных выходов в целях исполнения предписания ГУ МЧС в сумме 252,2 тыс. рублей.

3. По подразделу 0703 «Дополнительное образование детей» осуществлены расходы:

- на обеспечение деятельности двух учреждений дополнительного образования – 9642,8 тыс. рублей или 22,0% к годовому плану;

- расходы по сертификатам персонифицированного финансирования дополнительного образования детей в размере 650,0 тыс. рублей или 16,3% к утвержденному годовому плану;

4. По подразделу 0709 «Другие вопросы в области образования» осуществлены расходы:

- на обеспечение деятельности Отдела образования Арамилевского городского округа – 693,6 тыс. рублей или 18,1% к годовому плану.

В рамках реализации Муниципальной программы «Развитие системы образования в Арамилевском городском округе на 2024 – 2028 годы» подпрограммы «Сохранение и укрепление здоровья обучающихся» на проведение мероприятий по организации отдыха и оздоровления детей в учебное и каникулярное время при годовом плане 22791,7 тыс. рублей были произведены расходы в размере 909,0 тыс. рублей или 4,0% к годовому плану.

На проведение мероприятий по обеспечению деятельности советников директора по воспитанию и взаимодействию с детскими общественными объединениями в общеобразовательных организациях за счет средств иного межбюджетного трансферта в размере 300,5 тыс. рублей, освоено 29,6% к плану.

## Раздел 0800. Культура и кинематография

Исполнение бюджета по разделу «Культура и кинематография» при годовом плане 97547,4 тыс. рублей составило 14533,0 тыс. рублей или 14,9% к годовому плану.

За отчетный период по подразделу 0801 «Культура» были произведены следующие расходы:

1. Муниципальному бюджетному учреждению «Дворец культуры города Арамилев» предоставлена субсидия на возмещение нормативных затрат, связанных с оказанием им, в соответствии с муниципальным заданием, муниципальных услуг в размере 6986,0 тыс. рублей или 20,6% к годовому плану.

2. Муниципальному бюджетному учреждению «Культурно-досуговый комплекс «Виктория» предоставлена субсидия на возмещение нормативных затрат, связанных с оказанием им, в соответствии с муниципальным заданием, муниципальных услуг в размере 2194,0 тыс. рублей или 19,5% к годовому плану.

3. Муниципальному бюджетному учреждению культуры «Арамилевская Центральная городская библиотека» предоставлена субсидия на возмещение нормативных затрат, связанных с оказанием им, в соответствии с муниципальным заданием, муниципальных услуг в размере 1743,9 тыс. рублей или 18,9% к годовому плану.

4. Муниципальному бюджетному учреждению культуры «Музей города Арамилев» предоставлена субсидия на возмещение нормативных затрат, связанных с оказанием им, в соответствии с муниципальным заданием, муниципальных услуг в размере 436,6 тыс. рублей или 21,0% к годовому плану.

5. На организацию и проведение общегородских мероприятий выделялись средства в размере 105,0 тыс. рублей.

6. На оплату кредиторской задолженности прошлых лет муниципальных учреждений культуры - 2440,4 тыс. рублей.

7. На оплату ремонта пожарной сигнализации в клубе «Надежда» – 149,0 тыс. рублей.

8. На оплату ремонта в целях переезда в новое помещение МБУК «Музей города Арамилев» – 478,1 тыс. рублей.

## Раздел 1000. Социальная политика

По разделу 1000 «Социальная политика» при плане на 2024 год в размере 76142,0 тыс. рублей за отчетный период освоение составило 16985,4 тыс. рублей или 22,3% к годовому плану.

1. По подразделу 1001 «Пенсионное обеспечение» осуществлены расходы в размере 919,1 тыс. рублей или 24,7% к годовому плану на дополнительное ежемесячное обеспечение к пенсиям муниципальных служащих.

2. По подразделу 1003 «Социальное обеспечение населения» осуществлены расходы:

1) В рамках реализации мероприятий подпрограммы «Социальная поддержка населения Арамильского городского округа в форме субсидий и компенсаций на оплату жилого помещения и коммунальных услуг» Муниципальной программы «Социальная поддержка населения Арамильского городского округа» до 2028 года»:

- на предоставление отдельным категориям граждан компенсаций расходов на оплату жилого помещения и коммунальных услуг, за счет средств федерального бюджета произведены расходы в размере 4579,2 тыс. рублей или 31,0% к годовому плану;

- на предоставление отдельным категориям граждан компенсаций расходов на оплату жилого помещения и коммунальных услуг за счет средств областного бюджета произведены расходы в размере 12495,3 тыс. рублей или 41,4% к годовому плану;

- на предоставление гражданам субсидий на оплату жилого помещения и коммунальных услуг за счет средств областного бюджета произведены расходы в размере 3081,4 тыс. рублей или 30,9% 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 83,3 тыс. рублей произведены расходы в размере 58,8 тыс. рублей или 70,6% к годовому плану.

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

- выплачена материальная помощь населению в связи с тяжелой жизненной ситуацией в размере 255,0 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 на дому и при годовом плане 611,7 тыс. рублей расходы составили 135,1 тыс. рублей или 22,1% к годовому плану.

В рамках реализации мероприятий Муниципальной программы «Обеспечение жильем граждан Арамильского городского округа до 2028 года» подпрограммы «Обеспечение жильем молодых семей» за отчетный период осуществлены следующие расходы:

1) Социальную выплату в размере 5263,8 тыс. рублей получают 3 молодых семьи на приобретение (строительство) жилья по сертификатам, выданным в 2024 году, в том числе:

- за счет средств федерального бюджета в размере 443,0 тыс. рублей;

- за счет средств областного бюджета в размере 1716,7 тыс. рублей;

- за счет средств местного бюджета в размере 3104,1 тыс. рублей.



На отчетную дату средства для осуществления выплаты находятся на казначейском счете, открытом Арамилскому городскому округу для осуществления операций со средствами 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 3474,6 тыс. рублей расходы составили 539,6 тыс. рублей или 15,5% к годовому плану.

## Раздел 1100. Физическая культура и спорт

Исполнение по разделу 1100 «Физическая культура и спорт» составило 16985,4 тыс. рублей или 22,3% 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 и оплату кредиторской задолженности прошлых лет в размере 5022,7 тыс. рублей или 21,9% к утвержденному годовому плану.

2. Муниципальному автономному учреждению дополнительного образования Спортивная школа «Дельфин» предоставлена субсидия на возмещение нормативных затрат, связанных с оказанием им, в соответствии с муниципальным заданием, муниципальных услуг и оплату кредиторской задолженности в размере 11617,8 тыс. рублей или 22,6% к утвержденному годовому плану.

3. За счет средств резервного фонда Администрации Арамилского городского округа в 2024 году были осуществлены расходы на проезд в целях участия в Первенстве России по кикбоксингу в г. Кемерово в размере 50,0 тыс. рублей или 100,0% к годовому плану.

4. 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 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.

5. Муниципальному автономному учреждению 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 120,0 тыс. рублей или 15,3% к утвержденному 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 988,0 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 7,0 тыс. рублей или 28,0% 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 953531,2 тыс. рублей и на 1 апреля 2024 года составила 963908,4 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 апреля 2024 года – 963,9 млн. рублей.

Основная сумма задолженности числится за главным распорядителем бюджетных средств Администрация Арамилского городского округа 956523,7 тыс. рублей. За отчетный период она увеличилась на 948649,6 тыс. рублей. Основная часть задолженности:

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

- суммы страховых взносов за март 2024 года и заработной платы казенных учреждений, установленные сроки заработной платы у которых 13-15 число за вторую половину марта (6455,0 тыс. рублей), в т.ч. резервов предстоящих расходов на оплату отпусков с учетом страховых взносов во внебюджетные фонды (491,9 тыс. рублей);

– за выполненные работы (услуги) по контракту на осуществление мероприятий, направленных на энергосбережение и повышение эффективности использования энергетических ресурсов - 925,8 тыс. рублей.

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

- у Финансового отдела Администрации Арамилского городского округа в сумме 4423,5 тыс. рублей, в том числе сумма резерва на оплату отпусков с учетом страховых взносов во внебюджетные фонды составляет 1221,6 тыс. рублей. Основная часть задолженности — это суммы страховых взносов за март 2024 года, начисление компенсации за жилищно-коммунальные услуги отдельным категориям граждан за март 2024 года, а также за прочие текущие работы (услуги);

– у Комитета по управлению муниципальным имуществом Арамилского городского округа в сумме 983,3 тыс. рублей, в том числе суммы резервов на оплату отпусков с учетом

страховых взносов во внебюджетные фонды составляет 135,0 тыс. рублей. Основная часть задолженности — это суммы страховых взносов за март 2024 года, а также за содержание имущества (капитальный ремонт);

- у Думы Арамилевского городского округа в сумме 675,3 тыс. рублей, в том числе сумма резервов на оплату отпусков с учетом страховых взносов во внебюджетные фонды составила 381,0 тыс. рублей, а также суммы страховых взносов за март 2024 года и заработной платы за вторую половину марта 2024 года;

- у Отдела образования Арамилевского городского округа в сумме 670,9 тыс. рублей, в том числе - страховые взносы во внебюджетные фонды за март 2024 года, за прочие работы (услуги) - за организацию отдыха в каникулярное время;

- у Контрольно-счетной палаты Арамилевского городского округа в сумме 631,6 тыс. рублей, в том числе сумма резервов на оплату отпусков с учетом страховых взносов составляет 433,1 тыс. рублей, а также суммы невыплаченной заработной платы за вторую половину марта 2024 года.

Структура кредиторской задолженности:

- заработная плата за вторую половину марта и резервы предстоящих расходов на оплату отпусков – 6826,9 тыс. рублей или 0,71% 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 – 4170,7 тыс. рублей или 0,43% от общей суммы кредиторской задолженности;

- за услуги связи – 149,5 тыс. рублей или 0,02% от общей суммы кредиторской задолженности;

- задолженность по оплате коммунальных услуг – 351,0 тыс. рублей или 0,04% от общей суммы кредиторской задолженности;

- услуги по текущему ремонту и содержанию имущества – 297,2 тыс. рублей или 0,03% от общей суммы кредиторской задолженности;

- задолженность по прочим работам и услугам – 1796,2 тыс. рублей или 0,19% от общей суммы кредиторской задолженности;

- задолженность по пособиям по социальной помощи населению (предприятия доставки) – 1664,7 тыс. рублей или 0,17% от общей суммы кредиторской задолженности;

- задолженность перед поставщиками по приобретению материальных запасов – 627,3 тыс. рублей или 0,07% 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 98,34% от общей суммы задолженности.

Общая сумма кредиторской задолженности по доходам по состоянию на 01 апреля 2024 года составила 9667,2 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 – 30,5 тыс. рублей;

- переплаты и предоплаты по платежам при пользовании природными ресурсами – 831,2 тыс. рублей;

- межбюджетные трансферты – 4849,8 тыс. рублей;

- предоплата за продажу объектов нефинансовых активов – 6,9 тыс. рублей;

- предоплата за продажу земельного участка – 93,8 тыс. рублей;

- предоплата по иным доходам – 7,6 тыс. рублей.

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

Дебиторская задолженность по расходам по состоянию на 01 апреля 2024 года составила 67772,7 тыс. рублей, в целом она увеличилась на 57291,5 тыс. рублей.

В том числе:

- по Администрации Арамильского городского округа – 57302,2 тыс. рублей;
- по Комитету по управлению муниципальным имуществом Арамильского городского округа – уменьшилась на 10,7 тыс. рублей.

Структура дебиторской задолженности:

- предоплата по концессионному соглашению – 49963,7 тыс. рублей или 73,7% от общей суммы дебиторской задолженности;

- предоплата за поставку подвижного состава – 17660,3 тыс. рублей или 26,06% от общей суммы дебиторской задолженности;

- прочие текущие услуги – 105,6 тыс. рублей или 0,16%;

- предоплата за коммунальные услуги – 29,2 тыс. рублей или 0,06% от общей суммы дебиторской задолженности;

- за услуги связи – 10,3 тыс. рублей или 0,02% от общей суммы дебиторской задолженности;

- начисления на заработную плату – 3,6 тыс. рублей или 0,01% от общей суммы дебиторской задолженности.

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

Дебиторская задолженность по доходам составляет 921119,9 тыс. рублей, в том числе просроченная – 24447,1 тыс. рублей, а именно:

- по расчётам с населением и организациями Арамильского городского округа перед налоговым органом по средствам (налогам), администрируемым Федеральной налоговой службой, составляет 13727,8 тыс. рублей, в том числе просроченная – 0,0 тыс. рублей;

- по доходам от аренды имущества и земли – 8198,1 тыс. рублей, в том числе просроченная – 5455,0 тыс. рублей;

- по штрафным санкциям – 657,2 тыс. рублей, в том числе просроченная задолженность неустойки по кредиту, предоставленному муниципальному унитарному предприятию – 646,2 тыс. рублей;

- по расчётам по безвозмездным поступлениям текущего характера от бюджетов другого уровня – 565164,0 тыс. рублей;

- по доходам от продажи основных средств – 3387,3 тыс. рублей, в том числе просроченная – 0,0 тыс. рублей;

- по продаже земли – 5184,8 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 ведется претензионно-исковая работа.

Более подробно данные представлены в приложениях 1, 2, 3, 4, 5, 6, 7, 8, 9 к отчету об исполнении бюджета Арамильского городского округа за 9 месяцев 2023 года.