**ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА**

**к отчету об исполнении бюджета муниципального образования «Мезенское»**

**за 2015 год**

За 2015 год в бюджет муниципального образования «Мезенское» поступило **17 366 559,63** рублей, из них: налоговые и неналоговые доходы **–
11 905 412,07** рублей, безвозмездные поступления –**5 461 147,56** рублей. За отчетный год кассовое исполнение по доходам составило 95% от уточненных годовых показателей. Доля налоговых и неналоговых доходов в общем объеме доходов составила 68 процентов.

По налоговым и неналоговым доходам уточненное плановое задание выполнено 93 процента. В отчетном году поступления налоговых и неналоговых доходов по сравнению с прошлым годом снизились на 10 процентов или на 1 248 815,52 рублей.

**Налоговые доходы**

За отчетный год плановое задание по налоговым доходам исполнено на 94 процента и составило 10 641 176,75 рублей. В сравнение с прошлым годом сумма указанных поступлений снизилась на 11% или 1 261 750,01 рублей.

Основным источником поступления собственных (налоговых и неналоговых) доходов является налог на доходы физических лиц, доля которого составила
68 процентов. В объеме налоговых доходов доля налога на доходы физических лиц составила 76 процентов.

За 2015 год в городской бюджет поступило налога на доходы физических лиц в сумме 8 128 320,57 рублей или 92% годового плана, недовыполнение составило 671 679,43 рублей. Поступление налога в отчетном году в сравнении с уровнем поступлений 2014 года снизилось на 92 847,10 рублей или 1,1 процент.

Поступления акцизов на нефтепродукты в отчетном году составили 1 318 998,68 рублей, что на 29% превышает бюджетные назначения. В сравнение с прошлым годом сумма указанных поступлений снизилась на 6% или
на 78 656,63 рублей.

На 2015 год плановое задание по единому сельскохозяйственному налогу составило 10 500 рублей, фактически в городской бюджет налог не поступал.

 Поступления налога на имущество физических лиц в отчетном году составили 353 246,18 рублей, плановое задание выполнено на 110 процентов. В сравнение с прошлым годом сумма указанных поступлений увеличилась на 7% или на
24 761,17 рубль.

 В 2015 году поступления по земельному налогу составили 832 099,96 рублей, плановое задание выполнено на 75%. В сравнение с прошлым годом сумма указанных поступлений снизилась на 57% или на 1 113 156,26 рублей, так как в 2014 году производилось уточнение кадастровой стоимости земельных участков в сторону ее уменьшения.

В городской бюджет поступила задолженность по земельному налогу (по обязательствам, возникшим до 1 января 2006 года) в сумме 991,36 рубль.

За 2015 год поступления государственной пошлины за совершение нотариальных действий составили 7250,00 рублей.

**Неналоговые доходы**

За отчетный год плановое задание по неналоговым доходам исполнено на 85 процентов и составило 1 264 235,32 рублей. В сравнение с прошлым годом указанные поступления увеличились на 1% или на 12 934,49 рублей.

Уточненное плановое задание по доходам, получаемым в виде арендной платы за земельные участки, государственная собственность на которые не разграничена и которые расположены в границах городского поселения, исполнено на 94%, поступления составили 747 889,94 рублей. Невыполнение плана обусловлено значительным объемом недоимки, сложившейся по состоянию
на 01 января 2016 года, в объеме 384 401,17 рубль.

Бюджетные назначения по доходам от сдачи в аренду имущества, находящегося в оперативном управлении органов управления городского поселения и созданных им учреждений, исполнены на 83 процента. Поступления указанных доходов за отчетный год составили 99 893,90 рубля. Невыполнение обусловлено ростом недоимки с начала отчетного года на 103 489,81 рублей и на 01 января 2016 года ее уровень составил 368 144,93 рубля.

За 2015 год поступления прочих доходов от оказания платных услуг (работ) получателями средств бюджета городского поселения составили 237 427,77 рублей, плановое задание выполнено на 52%.

За отчетный год доходы, поступающие в порядке возмещения расходов, понесенных в связи с эксплуатацией имущества городского поселения, поступили в сумме 155 972,80 рубля. План по данному виду доходов не выполнен ввиду роста задолженности арендаторов по возмещению затрат по коммунальным услугам на основании заключенных договоров.

Бюджетные назначения по доходам от продажи земельных участков, государственная собственность на которые не разграничена и которые расположены в границах городского поселения, исполнены на 15%. Поступления указанных доходов за отчетный год составили 7 574,11 рубля.

На 2015 год плановое задание по доходам от продажи земельных участков, находящихся в собственности городского поселения, составило 2 000 рублей. В течение отчетного года торги не проводились. Приобретение земельных участков в собственность носит заявительный характер, и размер поступлений от продажи земельных участков зависит от количества совершенных сделок купли-продажи.

На 2015 год плановое задание по доходам от реализации иного имущества, находящегося в собственности городского поселения, составило 50 000 рублей. В течение отчетного года торги не проводились.

На конец отчетного года сумма невыясненных поступлений составили 15 476,80 рублей. Указанная сумма (излишки в кассе) администрацией поселения внесена на счет городского бюджета на основании акта ревизии, проведенной ревизионной комиссией МО «Мезенский район».

**Безвозмездные поступления** за 2015 год составили **5 461 147,56** рублей, из них:

а) дотации на выравнивание бюджетной обеспеченности – 1 515 278,00 рублей (из них: за счет средств областного бюджета – 311 590,00 рублей; бюджета муниципального района - 1 203 688,00 рублей);

б) субсидии – 954 324,65 рублей, в том числе:

* на осуществление дорожной деятельности в отношении автомобильных дорог общего пользования, а также капитального ремонта и ремонта дворовых территорий многоквартирных домов, проездов к дворовым территориям многоквартирных домов населенных пунктов, за счет средств областного бюджета - 149 800,00 рублей;
* на реализацию муниципальной программы «Развитие города Мезень как административного центра Мезенского района на 2014-2016 годы» -
400 000,00 рублей;
* на закупку и доставку каменного угля для нужд поселения -
216 124,65 рубля;
* на развитие системы территориального общественного самоуправления за счет остатков прошлых лет средств областного бюджета – 40 000,00 рублей;
* на реализацию муниципальной программы «Развитие территориального общественного самоуправления в Мезенском районе на 2015-2017 годы» за счет средств областного бюджета – 78 900,00 рублей;
* на реализацию муниципальной программы «Развитие территориального общественного самоуправления в Мезенском районе на 2015-2017 годы» за счет средств районного бюджета – 69 500,00 рублей;

в) субвенции – 2 207 570,91 рублей, в том числе:

* на осуществление государственных полномочий в сфере административных правонарушений – 75 000 рублей;
* на обеспечение предоставления жилых помещений детям-сиротам и детям, оставшимся без попечения родителей, лицам из их числа по договорам найма специализированных жилых помещений, за счет средств федерального бюджета – 373 900 рублей;
* на осуществление государственных полномочий по предоставлению жилых помещений детям-сиротам и детям, оставшимся без попечения родителей, лицам из их числа по договорам найма специализированных жилых помещений, за счет средств областного бюджета – 1 758 670,91 рублей;

г) иные межбюджетные трансферты – 783 974 рубля, в том числе:

* на реализацию проектов конкурса «Родная сторона» – 15 000 рублей;
* из резервного фонда администрации муниципального образования «Мезенский район» – 281 000,00 рублей (для предоставления субсидии крестьянскому фермерскому хозяйству на приобретение лошадей мезенской породы – 231 000 руб., для приобретения тестомеса в пекарню д. Лампожня – 50 000 руб.);
* из резервного фонда Правительства Архангельской области –
252 074,00 рубля (на приобретение детской игровой площадки в г.Мезени);
* на финансовое обеспечение дорожной деятельности за счет средств федерального бюджета – 235 900,00 рублей.

**Расходы бюджета МО «Мезенское»** за 2015 год составили
**18 593 385,81 рублей** или 93 процента к плановым назначениям.

Основную долю в структуре расходов составляют расходы на финансирование общегосударственных вопросов - 7 750 821,78 рублей или 42 процента в общем объеме расходов, расходы на жилищно-коммунальное хозяйство – 3 246 142,29 рублей или 17 процентов, расходы в области социальной политики- 2 946 278,86 рублей или 16 процентов, расходы по национальной экономике составили 2 622 148,67 рублей или 14 процентов и расходы на культуру составляют – 1 715 680,27 рублей или 9 процентов.

***Раздел 01 «Общегосударственные вопросы»***

Общий объем расходов по разделу запланирован в сумме 8 026 105,98 рублей и исполнен в объеме **7 750 821,78 рублей** или на 97 процентов.

По **подразделу 0102«Функционирование высшего должностного лица субъекта Российской Федерации и муниципального образования»** расходы на содержание главы муниципального образования исполнены на **978 119,93 рублей** или 94% к плану.

По **подразделу 0104«Функционирование Правительства Российской Федерации, высших исполнительных органов государственной власти субъектов Российской Федерации, местных администраций»** расходы исполнены на **5 938 503,20 рублей** или 97 % к плану, из них:

* на выплату заработной платы с начислениями, проезд в отпуск -5 056 836,98 рублей;
* на оплату коммунальных услуг, услуг связи, работы и услуги по содержанию имущества - 729 635,62 рублей;
* на уплату налога на имущество – 32 780,60 рублей;
* межбюджетные трансферты бюджету муниципального района на осуществление полномочий по формированию архивных фондов – 41 250 рублей или 49% к плану. Низкий процент исполнения объясняется невыполнением плана по доходам;
* на осуществление государственных полномочий в сфере административных правонарушений за счет субвенции из областного бюджета - 75 000 рублей;
* на осуществление государственных полномочий в сфере административных правонарушений за счет средств местного бюджета - 3 000 рублей.

По **подразделу 0106«Обеспечение деятельности финансовых, налоговых и таможенных органов и органов финансового (финансово-бюджетного) надзора»** расходы на межбюджетные трансферты бюджету муниципального района на осуществление полномочий контрольно-счетного органа исполнены в сумме
**62 600 рублей** или на 73 % к плану.

По **подразделу 0113 «Другие общегосударственные вопросы»** расходы исполнены на**771 598,65 рублей** или на 97 % к плану, из них:

* на реализацию проектов ТОС – 288 400 рублей (средства областного бюджета- 118 900 рублей, районного бюджета - 69 500 рублей, бюджет поселения - 100 000 рублей), в том числе по следующим проектам:

1. «В гостях у Николы», ТОС «Заакакурье» - 50 000 рублей;

2. «Память хранить вечно», ТОС «Заозерье» - 50 000 рублей;

3. «Их имена бессмертны», ТОС «Лампожня» - 65 000 рублей

4. «Память жива», ТОС «Малая слобода» - 40 000 рублей

5. «Спорт и я – рядом идем» ТОС «Малая Слобода» - 15 000 рублей;

6. «Деревянные тротуары», ТОС «Мезенский берег» - 20 000 рублей;

7. «Еще живые», ТОС «Семжа» - 48 400 рублей;

* на реализацию проекта ТОС «Малая Слобода» за счет благотворительной помощи по конкурсу «Родная сторона» - 15 000 рублей;
* на закупку и доставку каменного угля для городской бани -
216 124,65 рублей;
* на приобретение и установку детской площадки за счет средств резервного фонда Правительства Архангельской области - 252 074 рублей.

***Раздел 03 «Национальная безопасность и правоохранительная деятельность»***

**По подразделу 0310 «Обеспечение пожарной безопасности»** расходы исполнены на **157 681,70 рублей** или 31% к плану. Низкий процент исполнения объясняется невыполнением плана по доходам. Средства направлены на оплату услуг по ремонту и зимнему содержанию пожарных водоемов.

***Раздел 04 «Национальная экономика»***

Расходы бюджета по данному разделу исполнены в сумме
**2 622 148,67 рублей** или на 93 процента к плановым назначениям.

По подразделу 0405 «Сельское хозяйство и рыболовство» исполнение составило 246 000 рублей, из них:

* на предоставление субсидии КФХ Попова И.А. на приобретение лошадей мезенской породы за счет средств резервного фонда администрации МО «Мезенский район» - 231 000 рублей.
* на другие мероприятия в области сельского хозяйства – 15 000 рублей.

По подразделу 0409 «Дорожное хозяйство» кассовые выплаты составили 2 311 148,67рублей, из них:

* на уплату штрафов в области дорожного движения - 260 313,92 рублей;
* на оплату информационно-консультационных услуг по оценке воздействия и расчет ущерба водным биоресурсам в результате проведения работ по ремонту дороги на правом берегу р. Мезень, район Кривки – 6 000,00 рублей;
* расходы муниципального дорожного фонда – 2 050 834,75 рубля, в том числе:

а) за счет средств поступивших акцизов на нефтепродукты -
1 665 134,75 рублей, средства направлены на оплату счетов за выполненные работы по содержанию и ремонту автомобильных дорог общего пользования, находящихся в собственности поселения, в соответствии с муниципальными контрактами;

б) за счет средств федерального бюджета – 235 900 рублей, средства направлены на мероприятия по ремонту подъезда к причалу «Кривка»;

в) за счет средств областного бюджета - 149 800 рублей, средства направлены на мероприятия по осуществлению дорожной деятельности в отношении автомобильных дорог общего пользования, находящихся в собственности поселения (зимнее и летнее содержание автомобильных дорог в соответствии с муниципальными контрактами).

По **подразделу0412 «Другие вопросы в области национальной экономики»** расходы составили **65 000 рублей**, средства направлены для приобретения тестомеса в д. Лампожня, за счет средств резервного фонда администрации МО «Мезенский район» в сумме 50 000 рублей, за счет городского бюджета - 15 000 рублей.

***Раздел 05 «Жилищно-коммунальное хозяйство»***

Расходы по данному разделу исполнены в сумме 3 246 142,29 рублей или на 97 процентов к плановым назначениям.

По **подразделу 0501«Жилищное хозяйство»** расходы составили
**29 426,49 рублей,** из них:

* оплата за почтовые услуги по приему платежей за социальный найм от населения – 10 429,49 рублей;
* на ремонт септика по адресу ул. Набережная, д. 25 на основании судебного предписания – 19 000 рублей.

По подразделу 0502 «Коммунальное хозяйство» расходы составили 58 570,91 рублей. Средства направлены на расчеты по исполнительному листу по оплате за теплоэнергию.

По **подразделу 0503 «Благоустройство»** расходы составили
**3 158 144,89 рублей,** их них:

* на расходы по уличному освещению – 866 383,19 рублей;
* на мероприятия по ритуальным услугам – 1 773,20 рублей.
* на содержание тротуаров, остановок, пешеходных переходов, сбор и вывоз мусора из общественных мест, ремонт и покраска скамеек, информационных щитов – 1 896 152,93 рублей;
* на приобретение триммера- 14 990,00 рублей;
* на ремонт тротуаров за счет средств субсидии из районного бюджета на реализацию муниципальной программы «Развитие города Мезень как административного центра Мезенского района на 2014-2016 годы» -
378 845,57 рублей.

***Раздел 08 «Культура и кинематография»***

Расходы по разделу исполнены в объеме **1 715 680,27 рублей** при плановых назначениях 2 000 088,41 рублей или на 86 процентов.

По **подразделу 0801 «Культура»** расходы составили **1 618 630,27рублей,** из них:

* субсидия на выполнение муниципального задания МБУ Центр культуры и туризма «Лампожня» – 1 599 876,31 рублей;
* на возмещение расходов по предоставлению мер социальной поддержки квалифицированных специалистам учреждения, работающим и проживающим в сельских населенных пунктах – 18 753,96 рублей.

По **подразделу 0804 «Другие вопросы в области культуры, кинематографии»** расходы составили **97 050 рублей**. Средства направлены на подготовку и проведение праздничных мероприятий.

***Раздел 10 «Социальная политика»***

Расходы по разделу «Социальная политика» за 2015 год исполнены в объеме 2 946 278,86 рублей или на 86 % к годовому плану.

По разделу 1001 «Пенсионное обеспечение» исполнение составило
37 100,95 рублей на выплату ежемесячной доплаты к государственной пенсии лицам, замещавшим муниципальные должности.

По подразделу 1003 «Социальное обеспечение населения» расходы исполнены в сумме 5 920 рублей на мероприятия городского Совета ветеранов.

По подразделу 1004 «Социальное обеспечение населения» исполнение составляет 2 903 257,91 рублей. Средства направлены на приобретение трех однокомнатных квартир для детей-сирот за счет субвенций из областного и федерального бюджетов.

***Раздел 11 «Физическая культура и спорт»***

Расходы по **подразделу 1101 «Физическая культура»** исполнены в сумме **154 632,24 рубля,** их них:

* на проведение лыжных соревнований на приз В.С. Кузина - 3827,28 рублей;
* на проведение городской спартакиады - 15000 рублей;
* на содержание методиста-инструктора по спортивной работе -
125 804,96 рублей;
* на приобретение спортивного инвентаря - 10 000 рублей.

**Источники внутреннего финансирования дефицита бюджета**

Источники финансирования дефицита запланированы в сумме
1 678 673,25 рублей и исполнены в объеме 1 226 826,18 рублей.

Дефицит бюджета покрыт за счет изменения остатков средств на счетах по учету средств бюджета.

\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_