

ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА
к изменениям в бюджет муниципального района на 2013 год
(решение второй сессии от 18 декабря 2013 года №16)

Д О Х О Д Ы

Анализируя фактические поступления за 11 месяцев 2013 года и ожидаемую оценку поступлений налоговых и неналоговых поступлений в декабре текущего года, увеличиваются плановые назначения на **3 312 423 рубля**, в том числе:

- ✓ 1 427 749 рублей по налогу на доходы физических лиц;
- ✓ 28 000 рублей по налогу, взимаемому в связи с применением патентной системы налогообложения;
- ✓ 800 000 рублей по прочим поступлениям от использования имущества, находящегося в собственности муниципального района (казне);
- ✓ 380 000 рублей по плате за негативное воздействие на окружающую среду;
- ✓ 676 674 рублей по прочим доходам от компенсации затрат бюджета муниципального района (за счет возврата налоговым органом налога на доходы физических лиц, удержанного с доплат к государственной пенсии лицам, замещавшим муниципальные должности муниципальной службы МО «Мезенский муниципальный район»).

Бюджетные назначения по безвозмездным поступлениям из бюджетов других уровней уменьшаются на **5 198 642,39 рублей**, в том числе за счет уменьшения:

- ✓ 2 556 100 рублей субсидия на реализацию программы энергосбережения и повышения энергетической эффективности на период до 2020 года;
- ✓ 5 459 885,78 рублей субсидия на компенсацию расходов на уплату налога на имущество организаций и транспортного налога;
- ✓ 179 300 рублей субвенция на ежемесячное денежное вознаграждение за классное руководство;
- ✓ 11 720 рублей субвенция на осуществление государственных полномочий по выплате вознаграждений профессиональным опекунам;
- ✓ 250 рублей прочие межбюджетные трансферты.

За счет увеличения:

- ✓ 226 580 рублей субсидия на обеспечение жильем молодых семей;
- ✓ 47 400 рублей субсидия на государственную поддержку малого и среднего предпринимательства, включая крестьянские (фермерские) хозяйства;
- ✓ 419 830 рублей субсидия на реализацию федеральной целевой программы «Жилище» на 2011-2015 годы;
- ✓ 417 400 рублей на реализацию мероприятий федеральной целевой программы развития образования на 2011-2015 годы;
- ✓ 1 640 300 рублей на возмещение расходов, связанных с реализацией мер социальной поддержки по предоставлению бесплатной жилой площади с отоплением и освещением педагогическим работникам образовательных учреждений в сельской местности, рабочих поселках (поселках городского типа);

- ✓ 100 000 рублей субсидия из резервного фонда Правительства Архангельской области;
- ✓ 157 103,39 рублей межбюджетные трансферты, передаваемые из бюджетов поселений на осуществление полномочий по обеспечению жителей поселений услугами организаций культуры в соответствии с заключенными соглашениями;

План по прочим безвозмездным поступлениям в бюджет муниципального района увеличивается на **50 000 рублей** - благотворительная помощь на проведение Дня пожилых людей от ОАО «Архангельскгеолдобыча».

РАСХОДЫ

Подраздел 0103 «Функционирование законодательных (представительных) органов государственной власти и представительных органов муниципальных образований» ассигнования увеличиваются на **13000 рублей** на проведение сессии районного Собрания депутатов за счет планируемых поступлений доходов в бюджет муниципального района.

Подраздел 0104 «Функционирование Правительства Российской Федерации, высших исполнительных органов государственной власти субъектов Российской Федерации, местных администраций» ассигнования увеличиваются на **676 286, 69 рублей**, из них:

- ✓ 48 740 ,78 рублей на представительские расходы за счет переноса из 1003-28 740,78 рублей, за счет планируемых поступлений доходов в бюджет района-20000 рублей;
- ✓ 21 878 рублей на уплату налога на имущество и транспортного налога за счет субсидии на данные цели-2705,32 рублей, за счет планируемых поступлений доходов в бюджет муниципального района-19172,68 рублей;
- ✓ 605 667,91 рублей на расходы аппарата администрации района за счет переноса из подраздела 1003-8324,69 рублей, за счет планируемых поступлений доходов в бюджет муниципального района-597 343,22 рубля.

Подраздел 0106 «Обеспечение деятельности финансовых, налоговых и таможенных органов и органов финансового (финансово-бюджетного) надзора» ассигнования уменьшаются на **699 659 рублей**, из них:

- ✓ 700 000 рублей ассигнования переносятся в подраздел 0113 в казенное учреждение «Хозяйственная служба»;
- ✓ 341 рубль ассигнования увеличиваются на уплату налога на имущество и транспортного налога за счет субсидии на данные цели.

Подраздел 0113 «Другие общегосударственные вопросы» ассигнования уменьшаются на **3 803 245,66 рублей**, из них за счет уменьшения:

- ✓ 5 459 885,78 рублей субсидия на компенсацию расходов на уплату налога на имущество организаций и транспортного налога уменьшается согласно уведомлению из областного бюджета;
- ✓ 516 906,32 рублей ассигнования переносятся в учреждения района на уплату налога на имущество и транспортного налога;

- ✓ 52 915,06 рублей ассигнования переносятся в целевые статьи данного подраздела.

За счет увеличения:

- ✓ 100 000 рублей на развитие МО «Целегорское» из министерства по развитию местного самоуправления за счет резервного фонда Правительства Архангельской области;
- ✓ 100 000 рублей на расчистку территории под воинский мемориал за счет переноса ассигнований из подраздела 0408-50 000 рублей, 0412-50000 рублей;
- ✓ 50 000 рублей на выполнение обязательств учредителя на погашение задолженности по заработной плате МКП «Мехколонна» за счет переноса из подраздела 0408;
- ✓ 1 976 461,50 рублей на расходы казенному учреждению «Хозяйственная служба администрации МО «Мезенский район», в том числе на оплату налога на имущество и транспортного налога за счет целевой субсидии в сумме 12162 рублей, за счет переноса из подразделов 0106-700 000 рублей, 0310-71678,90 рублей, 0408-50000 рублей, 0502-35293,04 рублей, 1301-150 000 рублей, из данного подраздела-52915,06 рублей, за счет планируемых поступлений доходов в бюджет муниципального района-904412,50 рублей.

Подраздел 0309 «Защита населения и территории от последствий чрезвычайных ситуаций природного и техногенного характера, гражданская оборона» ассигнования уменьшаются на **19721,40 рубль**, из них за счет уменьшения и переноса ассигнований в подраздел 0502 на долгосрочную целевую программу «Активизация индивидуального жилищного строительства в Мезенском районе Архангельской области на 2009-2014 годы»-29868,10 рублей.

За счет увеличения и переноса ассигнований из подразделов 0310-1053,34 рублей, 0502-4732,96 рублей, 1003-4360,40 рублей.

Подраздел 0310 «Обеспечение пожарной безопасности» ассигнования уменьшаются на **72 732,24 рубль** и переносятся в подраздел 0113 в казенное учреждение «Хозяйственная служба» - 71 678,90 рублей, в подраздел 0309-1053,34 рубль.

Подраздел 0405 «Сельское хозяйство и рыболовство» ассигнования уменьшаются на **221 750 рублей**, из них:

- ✓ 140 000 рублей переносятся в подраздел 0502 на долгосрочную целевую программу «Активизация индивидуального жилищного строительства в Мезенском районе Архангельской области на 2009-2014 годы»;
- ✓ 60 000 рублей в подраздел 1003 за изготовление нагрудных знаков;
- ✓ 21500 рублей в подраздел 0804 на расходы по отделу культуры;
- ✓ 250 рублей согласно уведомлению из областного бюджета.

Подраздел 0408 «Транспорт» ассигнования уменьшаются на **54 674,06 рублей**, из них за счет уменьшения и переноса ассигнований в подраздел 0113- 150 000 рублей.

За счет увеличения ассигнований на 95 325,94 рублей на реализацию муниципальной целевой программы «Развитие общественного пассажирского

транспорта на 2012 - 2016 годы» за счет за счет планируемых поступлений доходов в бюджет муниципального района.

Подраздел 0409 «Дорожное хозяйство» ассигнования увеличиваются на **15 000 рублей** на содержание дорог, находящихся в муниципальной собственности за счет планируемых поступлений доходов в бюджет муниципального района.

Подраздел 0412 «Другие вопросы в области национальной экономики» ассигнования увеличиваются на **50 475,75 рублей**, их них за счет увеличения ассигнований:

- ✓ 53075,75 рублей на софинансирование вопросов местного значения по созданию условий для обеспечения сельских поселений услугами торговли за счет планируемых поступлений доходов в бюджет муниципального района;
- ✓ 47 400 рублей субсидия на государственную поддержку малого и среднего предпринимательства, включая крестьянские (фермерские) хозяйства за счет средств федерального и областного бюджетов.

За счет уменьшения и переноса ассигнований в подраздел 0113- 50 000 рублей.

Подраздел 0502 «Коммунальное хозяйство» ассигнования уменьшаются на **1 891 939,99 рублей**, из них за счет уменьшения ассигнований:

- ✓ 2 556 100 рублей по долгосрочной целевой программе Архангельской области "Энергосбережение и повышение энергетической эффективности в Архангельской области на 2010-2020 годы" согласно уведомлению из областного бюджета;
- ✓ 35 293,04 рубля перенос ассигнований в подраздел 0113;
- ✓ 4732,96 рублей перенос ассигнований в подраздел 0309.

За счет увеличения ассигнований:

- ✓ 40 000 рублей субсидия на поддержку коммунального хозяйства МО «Мезенское» за счет планируемых поступлений доходов в бюджет муниципального района;
- ✓ 170 670,10 рублей на софинансирование устройства станции глубокой биологической очистки по долгосрочной целевой программе «Активизация индивидуального жилищного строительства в Мезенском районе Архангельской области на 2009-2014 годы» за счет переноса из подразделов 0405-140000 рублей, 0309-29868,10 рублей, 802 рубля - за счет планируемых поступлений доходов в бюджет муниципального района.
- ✓ 10960 рублей на проверку сметной документации на водопроводные системы (обеспечение зем.участков для многодетных семей) по долгосрочной целевой программе «Развитие строительства и капитальный ремонт объектов на территории Мезенского муниципального района на 2013-2015 годы» за счет планируемых поступлений доходов в бюджет муниципального района;
- ✓ 482 555,91 рублей на проведение мероприятий в рамках программы «Энергосбережение и повышение энергетической эффективности в муниципальных учреждениях МО «Мезенский район» на 2010-2014 гг.» за счет планируемых поступлений доходов в бюджет муниципального района.

Подраздел 0701 «Дошкольное образование» ассигнования увеличиваются на **733 258,28 рублей**, из них за счет увеличения:

- ✓ 168 рублей на уплату налога на имущество и транспортного налога за счет субсидии на данные цели;
- ✓ 417 400 рублей на оснащение оборудованием дополнительно созданных мест в детских садах в рамках реализации мероприятий федеральной целевой программы развития образования на 2011-2015 годы за счет соответствующей субсидии;
- ✓ 465 300 рублей за счет субсидии из областного бюджета на возмещение расходов, связанных с реализацией мер социальной поддержки по предоставлению бесплатной жилой площади с отоплением и освещением педагогическим работникам образовательных учреждений в сельской местности, рабочих поселках;
- ✓ 345168,45 рублей перенос субвенции на реализацию основных общеобразовательных программ из подраздела 0702;
- ✓ 117 642,39 ассигнования переносятся из подраздела 0702(Школы).

За счет уменьшения:

- ✓ 147 794,34 рубля ассигнования переносятся в подраздел 0707;
- ✓ 464 626,22 рублей ассигнования переносятся в подраздел 0702.

Подраздел 0702 «Общее образование» ассигнования увеличиваются на **1 847 828,43 рублей**, из них:

1. По главному распорядителю (015) Отдел по делам молодежи, культуре и искусству администрации МО «Мезенский район» ассигнования увеличиваются на **248 974 рубля** за счет увеличения:

- ✓ 2 374 рубля на уплату налога на имущество и транспортного налога за счет субсидии на данные цели;
- ✓ 220 000 рублей на повышение заработной платы педагогическим работникам музыкальной школы за счет переноса из подразделов 1003-133123 рубля, 1301-28000 рублей, за счет планируемых поступлений доходов в бюджет муниципального района- 58 877 рублей.
- ✓ 30 000 рублей за счет субсидии из областного бюджета на возмещение расходов, связанных с реализацией мер социальной поддержки по предоставлению бесплатной жилой площади с отоплением и освещением педагогическим работникам образовательных учреждений в сельской местности, рабочих поселках.

За счет уменьшения и переноса ассигнований в подраздел 0801-3400 рублей.

2. По главному распорядителю (017) Управление образования администрации МО «Мезенский район» ассигнования увеличиваются на **3 374 388,93 рубля** за счет увеличения:

- ✓ 464 626,22 рублей за счет перечисления из подраздела 0701;
- ✓ 394 922,78 рублей за счет переноса из подраздела 0709 (аппарат РУО);
- ✓ 40076,49 рублей за счет переноса из подраздела 0709 (программа «Развитие общего образования и воспитания в образовательных учреждениях Мезенского района на 2012-2014 годы»);
- ✓ 1 795 534,50 рублей на строительство школы программе «Развитие строительства и капитальный ремонт объектов на территории Мезенского муниципального района на 2013-2015 годы» перенос ассигнований из главного

распорядителя (028) Финансовый отдел администрации МО «Мезенский муниципальный район»;

- ✓ 316 849 рублей на уплату налога на имущество и транспортного налога за счет субсидии на данные цели;
- ✓ 1 145 000 рублей за счет субсидии из областного бюджета на возмещение расходов, связанных с реализацией мер социальной поддержки по предоставлению бесплатной жилой площади с отоплением и освещением педагогическим работникам образовательных учреждений в сельской местности, рабочих поселках.

За счет уменьшения:

- ✓ 179 300 рублей ежемесячное денежное вознаграждение за классное руководство согласно уведомлению из областного бюджета;
- ✓ 128 440 рублей перенос ассигнований в подраздел 0707 (ДООЦ «Стрела»);
- ✓ 12 069,22 рублей перенос ассигнований в подраздел 0707 (мероприятия по трудоустройству молодежи);
- ✓ 117 642,39 перенос ассигнования в подраздел 0701(Детские сады);
- ✓ 345 168,45 рублей перенос субвенции на реализацию основных общеобразовательных программ в подраздел 0701.

3. По главному распорядителю (028) Финансовый отдел администрации МО «Мезенский муниципальный район» ассигнования уменьшаются на **1 775 534,50 рубля**, из них:

- ✓ 1 795 534,50 рублей переносятся на главного распорядителя (017) Управление образования администрации МО «Мезенский район»;
- ✓ 20 000 рублей ассигнования увеличиваются на проверку сметной документации по школе за счет планируемых поступлений доходов в бюджет муниципального района.

Подраздел 0707 «Молодежная политика и оздоровление детей» ассигнования увеличиваются на **423 042,93 рубля**, из них:

- ✓ 12 069,22 рублей мероприятия по трудоустройству молодежи за счет переноса из подраздела 0702;
- ✓ 410 973,71 рублей субсидии на муниципальное задание ДООЦ «Стрела» (за счет переноса ассигнований из подразделов 0701-147 794,34 рубля, 0702-128440 рублей, 0709-134739,37 рублей).

Подраздел 0709 «Другие вопросы в области образования» ассигнования уменьшаются на **569 738,64 рублей**, из них:

- ✓ 506 137,77 рублей ассигнования из содержания аппарата управления образования переносятся в подраздел 0707 (ДООЦ «Стрела») - 111 214,99 рублей, подраздел 0702-394 922,78 рублей;
- ✓ 63 600,87 рублей ассигнования по программе «Развитие общего образования и воспитания в образовательных учреждениях Мезенского района на 2012-2014 годы», переносятся в подраздел 0702-40076,49 рублей, 0707-23524,38 рубля.

Подраздел 0801 «Культура» ассигнования увеличиваются **219 925,91 рублей**, из них:

- ✓ 53 782 рубля на уплату налога на имущество и транспортного налога за счет субсидии на данные цели;

- ✓ 157 103,39 рублей на осуществление полномочий по обеспечению жителей поселений услугами организаций культуры в соответствии с заключенными соглашениями;
- ✓ 2709 рублей перенос ассигнований из подраздела 1201;
- ✓ 3400 рублей субсидии на повышение фондов оплаты труда работников муниципальных учреждений культуры, педагогических работников муниципальных учреждений дополнительного образования детей (детских школ искусств, в том числе по различным видам искусств) переносятся из подраздела 0702;
- ✓ 2931,52 рубля перенос ассигнований из подраздела 0804.

Субсидия на повышение фондов оплаты труда работников муниципальных учреждений культуры, педагогических работников муниципальных учреждений дополнительного образования детей (детских школ искусств, в том числе по различным видам искусств) в сумме 5 037 776 рублей переносится с главного распорядителя (028) финансовый отдел администрации МО «Мезенский муниципальный район» ассигнования на главного распорядителя (015) отдел по делам молодежи, культуре и искусству администрации МО «Мезенский район».

Подраздел 0804 «Другие вопросы в области культуры, кинематографии» ассигнования увеличиваются на **18 676,48 рублей**, из них за счет увеличения:

- ✓ 1108 рублей на уплату налога на имущество и транспортного налога за счет субсидии на данные цели;
- ✓ 21 500 рублей за счет переноса ассигнований из подраздела 0405.

За счет уменьшения:

- ✓ 2 931,52 рубля ассигнования переносятся в подраздел 0801;
- ✓ 1000 рублей ассигнования переносятся в подраздел 1101.

Подраздел 1001 «Пенсионное обеспечение» ассигнования увеличиваются **944 831 рубль**, из них:

- ✓ 676 674 рубля за счет возврата налоговым органом налога на доходы физических лиц, удержанного с доплат к государственной пенсии лицам, замещавшим муниципальные должности муниципальной службы МО «Мезенский муниципальный район»;
- ✓ 268 157 рублей за счет планируемых поступлений доходов в бюджет муниципального района.

Подраздел 1003 «Социальное обеспечение населения» ассигнования увеличиваются на **612 161,13 рублей** из них за счет увеличения:

- ✓ 419 830 рублей в рамках федеральной целевой программы «Жилище» на 2011 - 2015 годы, подпрограмма «Обеспечение жильем молодых семей» за счет соответствующей субсидии;
- ✓ 226 580 рублей по реализации долгосрочной целевой программы Архангельской области «Обеспечение жильем молодых семей на 2012-2015 годы» за счет соответствующей субсидии;
- ✓ 60 000 рублей за изготовление нагрудных знаков «За заслуги перед Мезенским районом» за счет переноса из подраздела 0405;
- ✓ 40385 рублей на реализацию целевой программы Мезенского района Архангельской области «Строительство и приобретение жилья в сельской

местности на 2012-2014 годы» за счет переноса из социально-экономической целевой программы «Обеспечение жильем молодых семей, проживающих на территории Мезенского района на 2011-2013 годы»;

- ✓ 50 000 рублей на проведение Дня пожилых людей за счет благотворительной помощи ОАО «Архангельскгеолдобыча»;
- ✓ 30300 рублей на общественные организации за счет планируемых поступлений доходов в бюджет муниципального района.

За счет уменьшения:

- ✓ 173 508 рублей ассигнования по целевой программе «Обеспечение жильем молодых семей, проживающих на территории Мезенского района на 2011-2013 годы» (переносятся в подраздел 0702 на повышение заработной платы педагогическим работникам музыкальной школы - 133123 рубля, в целевую программу Мезенского района Архангельской области «Строительство и приобретение жилья в сельской местности на 2012-2014 годы» - 40385 рублей);
- ✓ 33 101,18 рублей ассигнования по долгосрочной целевой программе «Активизация индивидуального жилищного строительства в Мезенском районе Архангельской области на 2009-2014 годы» (переносятся в подраздел 0104 на представительские расходы-28740,78 рублей и подраздел 0309-4360,40 рублей);
- ✓ 8 324,69 рублей ассигнования переносятся в подраздел 0104.

Подраздел 1006 «Другие вопросы в области социальной политики» ассигнования уменьшаются на **11 720 рублей** на осуществление государственных полномочий по выплате вознаграждений профессиональным опекунам согласно уведомлению из областного бюджета.

Подраздел 1101 «Физическая культура» ассигнования увеличиваются на **1 000 рублей** за счет переноса из подраздела 0804.

Подраздел 1201 «Телевидение и радиовещание» ассигнования увеличиваются на **4058 рублей**, из них:

- ✓ 2709 рублей перенос ассигнований в подраздел 0801;
- ✓ 6767 рублей за счет планируемых поступлений доходов в бюджет муниципального района.

Подраздел 1301 «Обслуживание внутреннего государственного и муниципального долга» ассигнования уменьшаются на **178 000 рублей**, из них:

- ✓ 28 000 рублей переносятся в подраздел 0702 на повышение заработной платы педагогическим работникам музыкальной школы;
- ✓ 150 000 рублей переносятся в подраздел 0113 казенному учреждению «Хозяйственная служба администрации МО «Мезенский район».

Подраздел 1403 «Прочие межбюджетные трансферты общего характера» ассигнования увеличиваются на **127 417 рублей** на уплату налога на имущество и транспортного налога за счет субсидии на данные цели.

ДЕФИЦИТ БЮДЖЕТА

В связи с полным погашением задолженности принципала ОАО «Архангельская областная энергетическая компания» перед кредитором "NORDIK ENVIRONMENT FINANSE CORPORATION" (NEFCO) по кредиту в сумме **774875 рублей**, считается погашенной в полном объеме выданная в 2007 году муниципальная гарантия. Гарантийный случай наступить не может. На указанную сумму уменьшается объем привлекаемых кредитов бюджетом муниципального района и объем бюджетных ассигнований на возможное исполнение муниципальных гарантий с правом регрессного требования гаранта к принципалу. Дефицит бюджета муниципального района не изменится.

МУНИЦИПАЛЬНЫЙ ДОЛГ

Муниципальный долг на 01 января 2014 года уменьшится на сумму **1 645 875 рублей**.

На сумму **774875 рублей** уменьшается объем задолженности по кредитам, запланированный ранее на возможное исполнение муниципальных гарантий с правом регрессного требования гаранта к принципалу.

На сумму **871000 рублей** уменьшается объем муниципальных гарантий в результате списания объема условных обязательств по муниципальной гарантии в связи с неполной выборкой кредитных средств принципалом (ОАО «Архангельская областная энергетическая компания»). Условные обязательства по предоставленным муниципальным гарантиям на 01 января 2014 года составят в сумме **0 рублей**.