###### Пояснительная записка к отчету об исполнении

###### бюджета МО ГО «Новая Земля» за 2015 год

###### Исполнение бюджета муниципального образования городской округ “Новая Земля” в 2015 году осуществлялось в соответствии с решением Совета депутатов муниципального образования городской округ “Новая Земля” от 18.12.2014 года № 179 «О местном бюджете на 2015 год» с учетом внесенных в течение года изменений и дополнений.

В результате вносимых изменений доходы уточнены в сторону уменьшения на 3 564,2 тыс. рублей, расходы – на 2 296,8 тыс. рублей.

Местный бюджет за 2015 год исполнен по доходам в сумме 91 270,7 тыс. руб. или 96,6 % к запланированным уточненным назначениям, по расходам 96 294,3 тыс. рублей или 94,8% к запланированным уточненным назначениям.

Дефицит местного бюджета составил 5 023,6 тыс. рублей. Дефицит бюджета покрыт за счет изменения остатков средств на счетах по учету средств бюджета.

###### ДОХОДЫ

Решением Совета депутатов МО ГО «Новая Земля» от 18.12.2014 года № 179 «О местном бюджете на 2015 год» доходы местного бюджета утверждены в сумме 98 056,1 тыс. руб.

В течение года первоначально утвержденный объем доходов скорректирован в сторону уменьшения на 3 564,2 тыс. рублей. В результате всех принятых в течение года изменений, сумма доходов на 2015 год утверждена в размере 94 491,9 тыс. рублей.

Доходная часть местного бюджета с учетом безвозмездных перечислений из областного бюджета за 2015 год исполнена в сумме 91 270,7 тыс. рублей или на 96,6% к уточненному годовому плану.

Поступление собственных доходов (без учета безвозмездных поступлений) составило 84 440,6 тыс. руб. или 96,6% к уточненному годовому плану, в том числе налоговых доходов – 83 854,6 тыс. руб. (96,7%), неналоговых доходов – 586,1 тыс. руб. (84,9%).

Динамика доходов местного бюджета за 2015 год в сравнении с поступлениями за 2014 г. (без учета произведенных возвратов остатков субсидий, субвенций и иных межбюджетных трансфертов, имеющих целевое назначение прошлых лет) представлена на диаграмме:

К уровню поступлений 2014 года в сравнимых условиях (без учета произведенных возвратов остатков субсидий, субвенций и иных межбюджетных трансфертов, имеющих целевое назначение прошлых лет) объем доходов местного бюджета увеличился на 2,9% или на 2 619,7 тыс. руб., за счет увеличения объема налоговых поступлений.

Основные показатели исполнения доходов местного бюджета за 2014-2015 г. приведены в таблице:

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  | Исполнено за 2014 год | Исполнено за 2015 год | Отклонение по отношению к 2014 году «+»/«-» | % исполнения от плановых назначений | % исполнения от плановых назначений |
| 2014 год | 2015 год |
| **Налоговые и неналоговые доходы** | **81 157,9** | **84 440,7** | **+ 3 282,8** | **93,8** | **96,6** |
| в том числе: |  |  |  |  |  |
| Налоговые доходы | 80 154,5 | 83 854,6 | + 3 700,1 | 93,8 | 96,7 |
| Неналоговые доходы | 1 003,4 | 586,1 | - 417,3 | 88,4 | 84,9 |
| **Безвозмездные поступления** | **7 929,4** | **7 266,3** | **- 663,1** | **100,0** | **96,8** |
| в том числе: |  |  |  |  |  |
| Безвозмездные поступления от других бюджетов бюджетной системы РФ | 7 929,4 | 7 266,3 | - 663,1 | 100,0 | 96,8 |
| **Доходы местного бюджета, всего:(без учета возвратов)** | **89 087,3** | **91 707,0** | **+ 2 619,7** | **94,3** | **96,6** |

Доходы местного бюджета (без учета произведенных возвратов остатков субсидий, субвенций и иных межбюджетных трансфертов, имеющих целевое назначение прошлых лет) на 92,1% сформированы за счет налоговых и неналоговых поступлений в виде НДФЛ, ЕНВД, земельного налога, доходов от сдачи в аренду имущества, находящегося в муниципальной собственности и платы за выбросы загрязняющих веществ в атмосферный воздух.

Объем безвозмездных поступлений за 2015 год составил 7 266,3 тыс. руб., а именно:

- дотации на выравнивание бюджетной обеспеченности – 667,7 тыс. руб.;

- субвенции на осуществление государственных полномочий в сфере административных правонарушений – 456,4 тыс. руб.;

- субвенции на осуществление государственных полномочий по созданию комиссии по делам несовершеннолетних и защите их прав – 406,4 тыс. руб.;

- субвенции на осуществление государственных полномочий по организации и осуществлению деятельности по опеке и попечительству – 574,9 тыс. руб.;

- субвенции на исполнение государственных полномочий по регистрации и учету граждан, имеющих право на получение жилищных субсидий в связи с переселением из районов Крайнего Севера и приравненных к ним местностям – 5,0 тыс. руб.;

- субвенции на исполнение государственных полномочий по формированию торгового реестра – 25,0 тыс. руб.;

- субвенции бюджетам муниципальных образований на компенсацию части родительской платы за содержание ребенка в государственных и муниципальных учреждениях, реализующих основную общеобразовательную программу дошкольного образования – 390,8 тыс. руб.;

- субвенции на реализацию образовательных программ – 4 668,0 тыс. руб.;

- субсидии на возмещение расходов, связанных с реализацией мер социальной поддержки по предоставлению компенсации расходов на оплату жилых помещений, отопления и освещения педагогическим работникам образовательных организаций в сельских населенных пунктах, рабочих поселках (поселках городского типа) – 72,1 тыс. руб.

Муниципальный долг по состоянию на 01.01.2016 год отсутствует.

**РАСХОДЫ**

Решением Совета депутатов МО ГО «Новая Земля» от 18.12.2014 года № 179 «О местном бюджете на 2015 год» расходы местного бюджета утверждены в сумме 103 908,2 тыс. руб.

В течение года первоначально утвержденный объем расходов скорректирован в сторону уменьшения на 2 296,8 тыс. рублей. В результате всех принятых в течение года изменений, сумма расходов на 2015 год утверждена в размере 101 611,4 тыс. рублей.

Расходная часть местного бюджета за 2015 год исполнена в объеме 96 294,3 тыс. руб. или на 94,8 % к годовому плану. По сравнению с аналогичным периодом прошлого года расходы в целом возросли на 1 224,2 тыс. руб.

Неиспользованный остаток средств на счете по состоянию на 01 января 2016 года составил 19 042,4 тыс. руб., в том числе средства местного бюджета – 19 036,2 тыс. руб., средства областного бюджета – 6,2 тыс. руб.

Наибольший удельный вес в структуре расходов местного бюджета в 2015 году занимали:

- расходы на содержание органов местного самоуправления – 38 891,1 тыс. руб. (40,4%);

- финансирование отраслей социальной сферы (обеспечение выполнения муниципального задания бюджетными учреждениями, обеспечение предоставления услуг в сфере образования, здравоохранения, культуры, физической культуры и социальной политики) – 35 568,5 тыс. руб. (36,9%);

- финансирование расходов в области национальной экономики (обеспечение выполнения муниципального задания бюджетными учреждениями, возмещение операторам связи убытков, причиняемых оказанием универсальных услуг связи и совершенствование работы муниципальных унитарных предприятий) – 20 911,5 тыс. руб. (21,7%);

Структура расходов местного бюджета в динамике за 2014-2015 годы выглядит следующим образом:

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  | 2014 год (отчет) | | 2015 год (отчет) | | Прирост (уменьшение) в 2014 году по сравнению с 2013 годом | |
| тыс. руб. | уд. вес, % | тыс. руб. | уд. вес, % | Отклонение, тыс. руб. | Отклонение в % |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 |
| Общегосударственные вопросы | 39 632,3 | 40,6 | 38 891,1 | 40,4 | -741,2 | -0,2 |
| Национальная безопасность и правоохранительная деятельность | 64,9 | 0,1 | 355,5 | 0,4 | +290,6 | +0,3 |
| Национальная экономики | 16 810,3 | 17,2 | 20 911,5 | 21,7 | +4 101,2 | +4,5 |
| Жилищно-коммунальное хозяйство | 1 517,5 | 1,6 | 567,7 | 0,6 | -949,8 | -1,0 |
| Образование | 35 493,4 | 36,4 | 31 789,0 | 33,0 | -3 704,4 | -3,4 |
| Культура, кинематография | 1 180,5 | 1,2 | 1 212,9 | 1,2 | +32,4 | 0,0 |
| Здравоохранение | 0,00 | 0,0 | 59,8 | 0,1 | +59,8 | +0,1 |
| Социальная политика | 2 750,1 | 2,8 | 2 473,1 | 2,6 | -277,0 | -0,2 |
| Физическая культура и спорт | 69,5 | 0,1 | 33,7 | 0,0 | -35,8 | -0,1 |
| **Итого:** | **97 518,5** | **100** | **96 294,3** | **100** | **- 1224,2** | **0,0** |

Основную долю в расходах местного бюджета занимает заработная плата и начисления на оплату труда – 31,6%, безвозмездные перечисления государственным и муниципальным организациям – 49,6%.

Структура расходов местного бюджета за 2015 год

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Наименование показателя | ЭКР | Уточненная сводная бюджетная роспись, тыс. руб. | Исполнение,  тыс. руб. | Процент исполнения, % | Уд. вес в общей сумме расходов, % |
| **Расходы бюджета - всего** |  | **101 611,4** | **96 294,3** | **94,8** | **100** |
| **Расходы** | **200** | **93 506,5** | **89 338,9** | **95,5** | **92,8** |
| *Оплата труда и начисления на выплаты по оплате труда* | *210* | *33 556,2* | *30 546,0* | *91,0* | *31,7* |
| Заработная плата | 211 | 26 227,5 | 24 267,3 | 92,5 | 25,2 |
| Прочие выплаты | 212 | 259,4 | 112,5 | 43,4 | 0,1 |
| Начисления на выплаты по оплате труда | 213 | 7 069,3 | 6 166,2 | 87,2 | 6,4 |
| *Оплата работ, услуг* | *220* | *7 184,3* | *6 477,3* | *90,2* | *6,8* |
| Услуги связи | 221 | 1 167,4 | 1 117,2 | 95,7 | 1,2 |
| Транспортные услуги | 222 | 897,6 | 835,1 | 93,0 | 0,9 |
| Коммунальные услуги | 223 | 517,8 | 477,8 | 92,3 | 0,5 |
| Арендная плата за пользование имуществом | 224 | 772,6 | 759,5 | 98,3 | 0,8 |
| Работы, услуги по содержанию имущества | 225 | 154,7 | 91,8 | 59,3 | 0,1 |
| Прочие работы, услуги | 226 | 3 674,2 | 3 195,9 | 87,0 | 3,3 |
| Безвозмездные перечисления государственным и муниципальным организациям | 241 | 47 746,1 | 47 746,1 | 100,0 | 49,6 |
| Пособие по социальной помощи населению | 262 | 2 623,0 | 2 532,0 | 96,5 | 2,6 |
| Прочие расходы | 290 | 2 396,9 | 2 037,5 | 85,0 | 2,1 |
| **Поступление нефинансовых активов** | **300** | **8 104,9** | **6 955,4** | **85,8** | **7,2** |
| Увеличение стоимости основных средств | 310 | 6 299,8 | 5 372,9 | 85,3 | 5,6 |
| Увеличение стоимости материальных запасов | 340 | 1 805,1 | 1 582,5 | 87,7 | 1,6 |

**ОБЩЕГОСУДАРСТВЕННЫЕ РАХОДЫ**

Общий объем расходов по разделу «Общегосударственные расходы» за 2015 год составил в сумме 38 891,1 тыс. руб. (90,8 % к плановым назначениям), или 40,4 % к годовой уточненной сводной бюджетной росписи. По сравнению с 2014 годом расходы в целом по разделу уменьшились на 741,2 тыс. руб.

*По подразделу 0102 «Функционирование высшего должностного лица субъекта РФ и органа местного самоуправления»* осуществлялись расходы на выплату денежного вознаграждения главы муниципального образования (с начислениями) и составили в сумме 3 431,8 тыс. руб.

*По подразделу 0103 «Функционирование законодательных (представительных) органов государственной власти и представительных органов муниципальных образований»* производились расходы на денежное содержание и материальное обеспечение Совета депутатов МО ГО «Новая Земля», а также на денежное вознаграждение депутатов. Расходы по данному разделу составили 3 829,5 тыс. руб.

Расходы на выплату денежного содержания муниципальных служащих и работников Совета депутатов с учетом начислений на оплату труда составили 2 001,1 тыс. руб. На материальное обеспечение деятельности – 465,1 тыс. руб., которые направлены на оплату проезда в отпуск, услуг связи, интернет, аренды помещения, обновлением справочно-информационных баз, на приобретение основных и материальных средств.

Расходы на выплату денежного вознаграждения депутатам с учетом начислений на оплату труда составили 1 363,3 тыс. руб.

*По подразделу 0104 «Функционирование Правительства РФ, высших исполнительных органов государственной власти субъектов РФ, местных администраций»* осуществлялось финансирование администрации МО ГО «Новая Земля», на содержание которой в отчетном периоде направлено 29 056,2 тыс. руб.

Расходы на выплату денежного содержания муниципальным служащим и заработной платы работникам, занимающим должности, не отнесенные к муниципальным, и осуществляющим техническое обеспечение деятельности администрации МО ГО «Новая Земля», с учетом начисления 23 813,6 тыс. руб. из них:

- за счет средств местного бюджета – 22 433,9 тыс. рублей;

- за счет средств областного бюджета – 1 379,7 тыс. рублей:

* на осуществление государственных полномочий по организации и осуществлению деятельности по опеке и попечительству – 516,9 тыс. руб.;
* на осуществление государственных полномочий по созданию комиссии по делам несовершеннолетних и защите их прав – 406,4 тыс. руб.;
* на осуществление государственных полномочий в сфере административных правонарушений – 456,4 тыс. руб.

На материальное обеспечение деятельности администрации МО ГО «Новая Земля» расходы составили – 5 242,6 тыс. руб., которые направлялись на оплату проезда в отпуск, услуг связи, коммунальных услуг, аренды помещений, расходов, связанных с направлениями работников в командировки (суточные, проезд и проживание), на приобретение основных средств, канцелярских принадлежностей, материалов для хозяйственных нужд и оргтехники, договоров на оказание различных услуг и работ в рамках текущей деятельности (обслуживание программных продуктов, оформление подписки на газеты и журналы), на реализацию мероприятий в рамках ведомственной целевой программы «Совершенствование и развитие муниципальной службы в МО «Новая Земля» и т.д.

*По подразделу 0106 «Обеспечение деятельности финансовых, налоговых и таможенных органов и органов финансового (финансово-бюджетного) надзора»* осуществлялось финансирование КРК МО ГО «Новая Земля», расходы по данному подразделу составили – 1 330,9 тыс. руб., из них:

- на выплату денежного содержания с учетом начислений в сумме 1 186,9 тыс. руб.;

- на материальное обеспечение деятельности КРК МО ГО «Новая Земля» в сумме 144,0 тыс. руб., расходы направлены на приобретение канцелярских принадлежностей, материалов для оргтехники, договоров на оказание по обслуживанию программных продуктов, а также оплату услуг связи и интернет.

*По подразделу 0107 «Обеспечение проведения выборов и референдумов»* на подготовку и проведение выборов депутатов в Совет депутатов МО ГО «Новая Земля», объем расходов составил 471,5 тыс. руб.

*По подразделу 0111 «Резервные фонды»* расходы составили 771,1 тыс. руб. Использование резервного фонда проводилось в соответствии с «Положением о порядке формирования и расходования средств резервного фонда администрации муниципального образования городской округ «Новая Земля».

**НАЦИОНАЛЬНАЯ БЕЗОПАСНОСТЬ**

**И ПРАВООХРАНИТЕЛЬНАЯ ДЕЯТЕЛЬНОСТЬ**

Расходы местного бюджета на национальную безопасность и правоохранительную деятельность за 2015 год составили 355,5 тыс. руб. или 79,0 % к плановым назначениям.

В соответствии с ведомственной целевой программой «Противопожарная безопасность в МО ГО «Новая Земля» произведена закупка огнетушителей, пожарного оборудования и охранно-пожарной сигнализации в размере 130,4 тыс. руб.

В соответствии с ведомственной целевой программой «Профилактика правонарушений в муниципальном образовании «Новая Земля» приобретена видеокамера и стабилизатор напряжения на сумму 47,5 тыс. руб.

В соответствии с ведомственной целевой программой «Предупреждение терроризма и экстремисткой деятельности в муниципальном образовании «Новая Земля» приобретено видеонаблюдение на сумму 177,7 тыс. руб.

**НАЦИОНАЛЬНАЯ ЭКОНОМИКА**

Общий объем расходов местного бюджета за 2015 год по разделу 04 «Национальная экономика» составил 20 911,5 тыс. руб. или 97,5 % к плановым назначениям. Доля раздела в структуре расходов местного бюджета 21,7%.

*По подразделу 0408 «Транспорт»* средства местного бюджета израсходованы на предоставление субсидии МБУ «АвтоЭнергия» в сумме 15 074,1 тыс. руб. в соответствии с заключенным соглашением о предоставлении субсидии на выполнение муниципального задания.

*По подразделу 0410 «Связи и информатика»* расходы местного бюджета исполнены в сумме 2 589,5 тыс. руб. Средства израсходованы на выделение МУП «Узел связи» субсидии на возмещение недополученных доходов в соответствии с заключенным договором о выделении бюджетных средств (субсидии).

*По подразделу 0412 «Другие вопросы в области национальной экономики»* расходы местного бюджета исполнены в сумме 3 247,9 тыс. руб. Финансирование направлено:

- на поддержку муниципальных унитарных предприятий МО ГО «Новая Земля» с целью улучшения качества обслуживания населения в сумме 75,6 тыс. руб.;

- на приобретение телекоммуникационного оборудования для МУП «Узел связи «Новая Земля» в сумме 3 172,3 тыс. руб.

**ЖИЛИЩНО-КОММУНАЛЬНОЕ ХОЗЯЙСТВО**

Общий объем расходов местного бюджета за 2015 год по разделу 05 00 «Жилищно-коммунальное хозяйство» составил 567,7 тыс. руб. или 92,2 % к плановым назначениям. Доля раздела в структуре расходов местного бюджета 0,6%.

По подразделу 0501 «Жилищное хозяйство» в соответствии с ведомственной целевой программой «Здоровье Северян» приобретено оборудование для очистки питьевой воды на сумму 87,5 тыс. руб. В соответствии с ведомственной целевой программой «Энергосбережение и повышение энергетической эффективности в муниципальном образовании «Новая Земля» были проведены работы по установке пластиковых окон, установке приборов учета и закуплены энергосберегающие лампы на общую сумму 100,2 тыс. руб.

По подразделу 0503 «Благоустройство» профинансированы расходы в сумме 380,0 тыс. руб. По данному подразделу осуществлялось финансирование мероприятий:

- по содержанию мест захоронения – 65,1 тыс. руб.;

- по благоустройству территории МО и освещению поселков – 314,9 тыс. руб.

**ОБРАЗОВАНИЕ**

Расходы за счет средств местного бюджета за отчетный период по данному разделу составили 31 789,0 тыс. руб. или 99,2 % к плановым назначениям. Доля раздела в структуре расходов местного бюджета 33,0%.

*По подразделу 0701 «Дошкольное образование» и 0702 «Общее образование»* расходы составили 30 082,5 тыс. руб.

На функционирование муниципальных бюджетных учреждений, реализующих программы дошкольного и дополнительного образования детей, в 2015 году были выделены субсидии на выполнение муниципального задания в соответствии с заключенными соглашениями:

- МБДОУ Детский сад «Умка» в сумме 15 122,6 тыс. руб., из них за счет средств областного бюджета 4 668,0 тыс. руб.

- МБОУ ДОД ШДТ «Семицветик» в сумме 14 959,8 тыс. руб.

*По подразделу 0707 «Молодежная политика и оздоровление детей» расходы составили 809,2 тыс. руб*.

В рамках ведомственной целевой программы «Здоровье Северян» проведены мероприятия по оздоровлению населения находящихся на территории МО ГО «Новая Земля», так в 2015 году средства были направлены на:

- закупку витаминов для детей – 171,0 тыс. руб.;

- проведение мероприятий по общей реминерализационной терапии детей – 71,3 тыс. руб.;

- обеспечение бесплатным детским питанием детей до 1,5 лет – 170,0 тыс. руб.

В соответствии с ведомственной целевой программой «Молодежь Севера» на оснащение оборудованием молодежного развлекательного комплекса расходы составили 396,9 тыс. руб. В соответствии с программой приобретено: мебель и строительные материалы.

*По подразделу 0709 «Другие вопросы в области образования»* расходы составили в сумме 897,4 тыс. руб. Финансирование по данному разделу было направлено:

- на организацию отдыха и оздоровления детей в каникулярный период в сумме 777,4 тыс. руб. в соответствии с ведомственной целевой программой «Здоровье северян»;

- на организацию и проведение праздничных мероприятий в соответствии с ведомственной целевой программой «Дети Новой Земли» - 47,8 тыс. руб.

По данному разделу за счет средств областного бюджета производилась компенсация расходов на оплату жилых помещений педагогическим работникам на общую сумму 72,1 тыс. руб.

**КУЛЬТУРА, КИНЕМАТОГРАФИЯ**

Расходы за счет средств местного бюджета за отчетный период по данному разделу составили 1 212,9 тыс. руб. или 77,8 % к плановым назначениям. Доля раздела в структуре расходов местного бюджета 1,3%.

Расходы *по* *подразделу 0801 «Культура»* исполнены в сумме 870,3 тыс. руб. По данному разделу проведены мероприятия посвященных государственным праздникам (вручение премий, сувениров, организация праздничного салюта и другое).

*По подразделу 0804 «Другие вопросы в области культуры, кинематографии»* исполнение составило 342,6 тыс. руб. Финансирование направлено на проведение и организацию праздничных мероприятий, посвященных Дню матери, семьи, бракосочетания, защиты детей, земли, солнца, Нового года (сувенирная продукция, подарки, сладкие призы) и пр.

**ЗДРАВООХРАНЕНИЕ**

*По подразделу 0909 «Другие вопросы в области здравоохранения»* расходы производились в рамках ведомственной целевой программы «Здоровье северян» на приобретение:

- противовирусных препаратов в период эпидемии в размере 29,0 тыс. руб.;

- антианемических препаратов и витаминов беременных женщин в размере 24,4 тыс.руб.;

- реактивов для анализатора крови в размере 6,3 тыс. руб.

**СОЦИАЛЬНАЯ ПОЛИТИКА**

Расходы за счет средств местного бюджета за отчетный период по данному разделу составили 2 473,1 тыс. руб. или 96,4 % к плановым назначениям. Доля раздела в структуре расходов местного бюджета 2,6%.

*По подразделу 1003 «Социальное обеспечение населения»* расходы составили 2 082,3 тыс. руб. Основную долю расходов по разделу составляет:

- в рамках ведомственной целевой программы «Дети Новой Земли»: оказание единовременной адресной помощи при рождении ребенка женщинам, проживающим на территории МО в сумме 1 110,0 тыс. руб., выплату ежемесячного пособия на детей дошкольного и младшего школьного возраста в размере 500 рублей в сумме 929,3 тыс. руб.;

- оказание материальной помощи гражданам МО «Новая Земля», находящимся в трудной жизненной ситуации – 25,0 тыс. руб.;

- выплаты гражданам, имеющим награды муниципального образования городской округ «Новая Земля» - 18,0 тыс. руб.

**Динамика расходов по социальным выплатам**

*По подразделу 1004 «Охрана семьи и детства»* производилась компенсация части родительской платы за присмотр и уход за ребенком в муниципальных образовательных учреждениях, реализующих образовательную программу дошкольного образования за счет средств областного бюджета в размере 390,8 тыс. руб.

**ФИЗИЧЕСКАЯ КУЛЬТУРА И СПОРТ**

Расходы за счет средств местного бюджета за отчетный период по данному разделу составили 33,7 тыс. руб. или 67,4% к плановым назначениям.

*По подразделу 1102 «Массовый спорт»* осуществлялось финансирование расходов на организацию и проведение спортивно-массовых мероприятий на общую сумму 33,7 тыс. руб. в рамках ведомственной целевой программы «Молодежь Севера».