Пояснительная записка

к отчету об исполнении бюджета МО «Обозерское» за 2019 год

 Настоящая пояснительная записка содержит финансовые комментарии к решению Совета депутатов муниципального образования «Обозерское» четвертого созыва «Об исполнении местного бюджета муниципального образования «Обозерское» за 2019 год», которые сопровождают указанный нормативный акт.

**ДОХОДЫ**

 Формирование доходной базы бюджета муниципального образования «Обозерское» осуществляется исходя из основных положений налогового и бюджетного законодательства Российской Федерации.

Фактические доходы за 2019 год составили **25677,1** тыс. руб. при плане 24961,6 тыс. руб. (годовой план перевыполнен на 2,9%), а именно:

- налог на доходы физических лиц составил 9419,1 тыс. руб. при плане 8950,0 тыс. руб., годовой план перевыполнен на 5,2 %;

- акцизы по подакцизным товарам (продукции), производимым на территории РФ запланированы в объеме 1022,9 тыс. руб., исполнено 1115,7тыс. руб. или 109%;

- единый сельскохозяйственный налог поступил в сумме 0,1 тыс. руб.;

- налог на имущество физических лиц запланирован в сумме 626,7 тыс. руб. и выполнен в объеме 825,5 тыс. руб., план выполнен на 131,7 %; Перевыполнение плана обусловлено переплатой по налогу на имущество в 2019 год за 2018 год. Сумма переплаты по данным МИФНС №6 РФ по Архангельской области и НАО составила 333,0 тыс. руб. В связи с принятием решения Совета депутатов МО «Обозерское» о снижении налоговой ставки в отношении объектов налогообложения, включенных в перечень, определяемый в соответствии с пунктом 7 статьи 378.2 НК РФ в 2020 году местный бюджет будет вынужден вернуть переплату налогоплательщикам или недополучить доход в указанном размере 333,00 тыс. руб. Основание письмо МИФНС №6 от 16.12.2019 года №10-13/1/1265@.

- земельный налог запланирован в сумме 2833,3 тыс. руб. и выполнен в объеме 2689,6 тыс. руб., 94,9 %. В том числе: земельный налог с организаций поступил в объеме 1593,3 тыс. руб. при плане 1533,3 тыс. руб. перевыполнение составило 3,9%, а земельный налог с физических лиц при плановом показателе 1300,00 тыс. руб. в 2019 году составил 1096,28 тыс. руб. или 84,3% план не выполнен, так как начиная с налогового периода 2018 года предусматриваются следующие дополнительные меры социальной поддержки для физических лиц, имеющих трех и более несовершеннолетних детей (далее – многодетные): многодетные семьи имеют право на налоговый вычет по земельному налогу в размере кадастровой стоимости 600 квадратных метров в отношении одного земельного участка;

- государственная пошлина запланирована в сумме 28,0 тыс. руб. и составила 28,7 тыс. руб., план выполнен на 102,5 %;

- доходы от использования имущества, находящегося в государственной и муниципальной собственности запланированы в объеме 4651,6 тыс. руб. и составили 4804,1 тыс. руб., план выполнен на 103,3 %. В том числе в бюджет муниципального образования поступили:

- доходы, получаемые в виде арендной платы за земельные участки, государственная собственность на которые не разграничена и которые расположены в границах городских поселений, а также средства от продажи права на заключение договоров аренды указанных земельных участков поступили в бюджет в размере 1097,2 тыс. руб. при плане 977,5 тыс. руб., или 112,2 %. Перевыполнение плана на 119,7 тыс. руб. в том числе обусловлено проведенной работой по взысканию просроченной дебиторской задолженности (124,7 тыс. руб.). Количество подготовленных и направленных претензий арендаторам за 4 квартала 2019 года – 36 шт. Оплачено пени по претензиям за 12 месяцев: 11,7 тыс. руб. В 2019 году написано и отправлено 45 претензий за фактическое пользование земельными участками, денежные средства поступили в местный бюджет в размере 31,00 тыс. руб.;

- доходы, получаемые в виде арендной платы, а также средства от продажи права на заключение договоров аренды за земли, находящиеся в собственности городских поселений (за исключением земельных участков муниципальных бюджетных и автономных учреждений) зачислены в доход поселения в размере 801,2 тыс. руб. при плане 797,2 тыс. руб. или 100,5%.

- доходы от сдачи в аренду имущества, находящегося в оперативном управлении органов управления городских поселений и созданных ими учреждений (за исключением имущества муниципальных бюджетных и автономных учреждений) план составил 512,7 тыс. руб., в бюджет поступило 390,5 тыс. руб. или 76% план не выполнен в связи с невыплатой организацией ООО «Водные ресурсы Севера» арендной платы за илососный автомобиль за 2019 год. По данной задолженности проведена претензионная работа, документы направлены в суд, исковое заявление принято к производству дело №А05-14813/2019 от 27.12.2019 года;

- Прочие поступления от использования имущества, находящегося в собственности городских поселений (за исключением имущества муниципальных бюджетных и автономных учреждений, а также имущества муниципальных унитарных предприятий, в том числе казенных) сборы за наем муниципального жилья в размере 2515,17 тыс. руб. при плане 2364,17 тыс. руб. или 106,3%. В 2019 году было выставлено претензий по задолженности 120 шт., и взыскано задолженность через судебных приставов 306,3 тыс. руб.;

- доходы от продажи земельных участков запланированы в объеме 125,3 тыс. руб., составили 125,3 тыс. руб. или 100%, продано земельных участков 13 шт.

- доходы от оказания платных услуг и компенсации затрат государства не были запланированы в местном бюджете, а поступили на единый счет бюджета в размере 2,7 тыс. руб., за счет денежных средств, поступивших от граждан за оформление документов на приватизацию квартир;

- прочие неналоговые доходы поступили в местный бюджет в сумме 63,3 тыс. руб., план выполнен на 111,6 %, при плане 56,7 тыс. руб.;

- в доходную часть бюджета вошли безвозмездные перечисления от бюджетов других уровней по плану 6665,0 тыс. руб., факт составил 6598,6 тыс. руб., из них:

- дотации бюджетам городских поселений на выравнивание бюджетной обеспеченности 1071,5 тыс. руб.;

- субсидии бюджетам городских поселений на поддержку государственных программ субъектов Российской Федерации и муниципальных программ формирования современной городской среды - 1319,8 тыс. руб.;

- субсидии на софинансирование вопросов местного значения - 2764,6 тыс. руб.;

- субсидии бюджетам муниципальных образований Архангельской области на реализацию подпрограммы "Развитие ТОС Архангельской области на 2014-2020 годы" -237,3 тыс. руб.;

- субвенции бюджетам городских поселений на выполнение передаваемых полномочий в сфере административных правонарушений субъектов Российской Федерации - 75,0 тыс. руб.;

- субвенции бюджетам городских поселений на выполнение передаваемых полномочий субъектов Российской Федерации по первичному воинскому учету на территориях, где отсутствуют военные комиссариаты - 370,9 тыс. руб.;

- иные межбюджетные трансферты (на ремонт потолка здания по адресу: пос. Обозерский, ул. Советская, дом 61А в соответствии с Распоряжением № 198-рп от 14 мая 2019 года «О выделении средств из резервного фонда Правительства Архангельской области администрации Губернатора Архангельской области и Правительства Архангельской области (для муниципального образования «Плесецкий муниципальный район)) - 423,0 тыс. руб.;

- иные межбюджетные трансферты (на обеспечение целевого показателя - уровень средней заработной платы работников муниципальных учреждений культуры) - 10,5 тыс. руб. за счет средств районного бюджета;

- иные межбюджетные трансферты (на приобретение звукового оборудования и ткани для пошива танцевальных костюмов танцевальным коллективам в соответствии с Распоряжением № 182-рп от 08 мая 2019 г. «О выделении средств из резервного фонда Правительства Архангельской области министерству культуры Архангельской области (для бюджета муниципального образования «Плесецкий муниципальный район») - 325,9 тыс. руб.

План выполнен на 100 %, так как после уточненных уведомлений о бюджетных ассигнованиях из районного бюджета на текущий 2019 год и плановый период на сумму 423,0 тыс. руб. и 10,5 тыс. руб. сессий Совета депутатов муниципального образования «Обозерское» не состоялось.

**РАСХОДЫ**

**Объем расходов** за 2019 год в бюджете МО «Обозерское» составил **23913,8** тыс. руб. или 94,1% выполнения годового плана 25414,6 тыс. руб.

Особенности формирования расходов бюджета МО «Обозерское» по разделам функциональной структуры приведены в отдельных разделах пояснительной записки.

**0102 "Функционирование высшего должностного лица субъекта Российской Федерации и муниципального образования"** освоено**834,6 тыс.руб**. при плане 834,9 тыс. руб. на выплаты персоналу государственных и муниципальных органов (годовой план выполнен на 100%).

**0103 «Функционирование законодательных (представительных) органов государственной власти и представительных органов муниципальных образований»**  Объем расходов составил: **343,7** тыс. руб., при плане 369,7 тыс. руб. (93% от годового плана), в т.ч.:

- на выплаты персоналу государственных и муниципальных органов – 326,4 тыс. руб. (при плане – 352,4тыс. руб.);

- закупка товаров, работ и услуг для обеспечения государственных и муниципальных нужд – 17,3 тыс. руб. (при плане 17,3 тыс. руб.).

**0104 «Функционирование Правительства Российской Федерации, высших исполнительных органов государственной власти субъектов Российской Федерации, местных администраций»** расходы по данному разделу, подразделу: 5716,9 тыс. руб. при плане 5842,9 тыс. руб.(72% от годового плана), экономия составила 126,0 тыс. руб. из которых:

- на выплаты персоналу государственных и муниципальных органов – 4956,0 тыс. руб. (при плане – 4964,0 тыс. руб.);

- закупка товаров, работ и услуг для обеспечения государственных и муниципальных нужд – 760,9 тыс. руб. (при плане 878,9 тыс. руб.).

**0106 «Обеспечение деятельности финансовых, налоговых и таможенных органов и органов финансового (финансово-бюджетного) надзора»**

На проведение финансовой проверки отчета об исполнении местного бюджета МО «Обозерское» за 2019 год израсходовано 15,3 тыс. руб., освоено 15,3 тыс. руб., годовой план выполнен на 100%.

**0107 «Обеспечение проведения выборов и референдумов»** освоено 142,7 тыс. руб., при плане 142,7 тыс. руб., на дополнительные выборы двух депутатов (годовой план выполнен на 100% ).

**0111 «Резервные фонды»** в 2019 году резервный фонд был освоен в полном объеме, средства были выделены на оплату работ по ремонту участка кровли над муниципальными квартирами многоквартирного дома п. Обозерский ул. Калинина д.25– 13,0 тыс. руб.

**0113 "Другие общегосударственные вопросы"** – по данному разделу, подразделу освоено **1462,9** тыс. руб. при плане 1579,1 тыс. руб.(93% выполнение годового плана), из них:

- исполнение судебных актов (госпошлина, юридические и экспертные услуги) -71,6 тыс. руб.;

- программа «Похозяйственный учет» –28,2 тыс. руб.;

- изготовление смет –171,9 тыс. руб.;

- проверка сметной документации -170,0 тыс. руб.;

- содержание административного здания по адресу ул. Советская д. 61а и прилегающей территории – 226,2 тыс. руб.;

- оплата обучения –11,5 тыс. руб.;

- публикация объявлений, решений Совета депутатов в газете –17,0тыс. руб.;

- бензин для служебных целей и командировок – 38,0 тыс. руб.;

- приобретение штампа –1,0 тыс. руб.;

- транспортный налог– 9,2 тыс. руб.;

- работы по ремонту потолка в здании ул. Советская д. 61а иоплата услуг по ремонту и окрашиванию потолка в двух кабинетах – 446,2 тыс. руб. (в т.ч. за счет средств из Резервного фонда Правительства Архангельской области 423,0 тыс. руб.);

- кадастровые работы (здание администрации ул. Советская д.61а)– 20,9 тыс. руб.;

- обслуживание сайта – 2,4 тыс. руб.

- услуги по разработке проектов межевания и планировки под многоквартирными домами и постановке их на кадастровый учет – 74,0 тыс. руб.;

- оплата услуг по проведению текущей инвентаризации с указанием процента износа многоквартирных домов – 78,2 тыс. руб.;

- оплата работ по технической инвентаризации и паспортизации объектов недвижимости – 21,6 тыс. руб.;

Расходы на выполнение государственных полномочий в сфере административных правонарушений составили 75,0тыс. руб. (при плане 75,0 тыс. руб.) на приобретение основных средств.

**0203 "Национальная оборона" –** объем расходов составил: **370,9 тыс. руб.** при плане 370,9 тыс. руб. (план выполнен на 100%) за счет средств субвенции из федерального бюджета, из них:

- на выплаты персоналу государственных и муниципальных органов – 363,9 тыс. руб. (при плане – 363,9 тыс. руб.);

- закупка товаров, работ и услуг для обеспечения государственных и муниципальных нужд – 7,0 тыс. руб. (при плане 7,0 тыс. руб.);

**0310 «Обеспечение пожарной безопасности»** освоено 44,1 тыс. руб. при плане 111,0 тыс. руб. (Ремонт и установка пожарных гидрантов).

 **0409 «Дорожное хозяйство» («Дорожный фонд»)** – план 2226,7 тыс. руб. освоено **2029,2 тыс. руб**., годовой план выполнен на 91%, из которых:

израсходовано за счет средств местного бюджета на:

- расчистку дорог от снега; профилировка, грейдеровка - 1204,7 тыс. руб.;

- приобретение и установка дорожных знаков и светофора – 181,5 тыс. руб.;

- ремонт автодорог и мостовых (по ул. Кирова, ул. Ваймуга поселка Обозерский, текущий ремонт участка грунтовой дороги п. Летнеозерский) – 643,0 тыс. руб.;

 **0412 «Другие вопросы в области национальной экономики» -** запланировано 186,0 тыс. руб., освоено **137,6 тыс. руб.**, годовой план выполнен на 74%, из которых:

- разработка проектов межевания и планировки под многоквартирными домами – 98,8 тыс. руб.;

- кадастровые работы, межевание земельных участков для многодетных семей – 15,2 тыс. руб.;

- межевание земельного участка для ФАП в п. Летнеозерский - 5,0 тыс. руб.;

-публикация объявлений в газете - 6,6 тыс. руб.;

- кадастровые работы (межевание) по кладбищу дер. Малые Озерки и кладбищу пос. Летнеозерский - 12,0 тыс. руб.;

**0501 «Жилищное хозяйство»** запланировано в местном бюджете2197,0 тыс.руб. освоено **1763,3 тыс.руб.** (годовой план выполнен на 80 %) из них:

- приобретение замка на муниципальную квартиру -0,2 тыс. руб.;

- ремонт кровли и потолка в муниципальной квартире (ул. Приозерная) – 85,0 тыс. руб.;

- оплата взносов на капитальный ремонт за муниципальные квартиры в некоммерческую организацию «Фонд капитального ремонта многоквартирных домов Архангельской области» - 1163,3 тыс. руб.;

- услуги по доставке квитанций социального найма – 36,0 тыс. руб.;

- приобретение конвертов, марок для претензионной работы с нанимателями – 30,0 тыс. руб.;

- приобретена бумага для изготовления квитанций на оплату – 5,0 тыс. руб.;

- программа «Квартирная плата» (обслуживание) – 26,4 тыс. руб.;

- ремонт крыши за счет средств резервного фонда (ул. Калинина д. 25, п. Обозерский) – 13,0 тыс. руб.;

- капитальный ремонт фундамента под муниципальной квартиройп. Летнеозерский, ул. Молодежная д. 2 – 71,4 тыс. руб.;

- работы по капитальному ремонту жилого дома п. Обозерский ул. Ломоносова д.52 – 333,0 тыс. руб. по решению суда;

**0502 "Коммунальное хозяйство"** освоено **938,7 тыс.** руб., при плане 1009,0 тыс. руб. (93% годового плана), из них:

 - возмещение убытков по содержанию коммунальной бани, освоено 833,7 тыс. руб.;

- возмещение убытков за услуги по теплоснабжению в многоквартирных домах пустующих муниципальных квартир, оплачено по договорным обязательствам ООО «Уют -Энерго» - 5,2 тыс. руб.

- земляные работы для капитального ремонта участка водоотведения п.Обозерский ул.Школьная д.11 ул.Кирова - 50,0 тыс. руб.;

- оплата приобретенного товара (колонка водоразборная 6 шт.) – 49,8 тыс. руб.

**0503 "Благоустройство"** освоено **3507,6** тыс. руб. при плане 3900,4 тыс. руб. (90% выполнение плана):

**1.Уличное освещение** освоено **1582,6** тыс. руб. при плане 1885,8 тыс. руб. (годовой план выполнен на 84%), из них:

- за уличное освещение в п. Обозерский, п. Швакино, п. Первомайский, п. Летнеозерский, п. Малиновка, п. Сосновка – 826,2 тыс. руб.;

-обслуживание и ремонт уличного освещения– 420,6 тыс. руб.;

- приобретение светильников и расходных материалов –316,6 тыс. руб.;

- услуги по разработке проектной документации по уличному освещению п. Обозерский ул. Новая – 8,6 тыс. руб.

- услуги по технологическому присоединению энергопринимающих устройств ул. Новая– 10,6 тыс. руб.;

**2. Прочие мероприятия по благоустройству** освоено **176,6** тыс. руб. при плане 240,0 тыс. руб. (74% выполнение плана);

- уборка территории и вывоза мусора в муниципальном образовании – 96,0 тыс. руб.;

- услуги по укладке бетонных плит площадь МБУК у сцены - 24,8 тыс. руб.;

- приобретение материалов (краска, саморезы, электроды) для обустройства детской площадки на ул. Советская Армия 1 – 4,8 тыс. руб.;

- приобретение пиломатериалов для ремонта колодца в п. Летнеозерский – 41,9 тыс. руб.;

- оплата услуг автотранспорта по эвакуации тел в морг (2 бесхозяйных трупа) – 9,1 тыс. руб.

**3.Мероприятия по содержанию кладбища** (вывоз ТБО) **30,3** тыс. руб. при плане 40,0 тыс. руб.(75% выполнение плана);

**4**. **Муниципальная программа "Формирование современной городской среды на территории муниципального образования "Обозерское" на 2018-2022гг."** при плане 1525,2 тыс. руб. освоено **1508,6** тыс. руб. или 99% от годового плана, из которых:

- доставка и установка детского игрового оборудования на дворовые территории ул. Ломоносова 64-ул. Северная 35 в п. Обозерский и д. 1-4 п. Первомайский –775,4 тыс. руб.;

- благоустройство дворовой территории ул. Ломоносова 64- ул. Северная 35 в п. Обозерский –82,8 тыс. руб.;

- приобретение урн -11,9 тыс. руб.;

-благоустройство территории общего пользования (площадь МБУК) – 604,5 тыс. руб.;

- на приобретение товара (светильники, фотореле) – 30,5 тыс. руб.;

- на услуги по перевозке груза (урны металлические) – 3,5 тыс. руб.

Непрограммные вопросы (софинансирование за счет средств местного бюджета) составило 25,9 тыс. руб. (100% выполнение).

**5. Муниципальная программа "Развитие территориального общественного самоуправления на территории муниципального образования" Обозерское" на 2018-2020 годы"** запланировано 183,5 тыс. руб.**,** а освоено**183,5**тыс. руб. на проекты ТОС (100% выполнение годового плана),из них:

**- ТОС «Обозерский»** проект «Память должна быть достойной» освоено 96,5 тыс. руб., 57,9 тыс. руб. средства областного бюджета,19,3 тыс. руб. средства из бюджета района и 19,5 тыс. руб. за счет средств бюджета МО «Обозерское».

- **ТОС «Любить поселок никогда не поздно»** проект «Вода-источник жизни» освоено 87,0 тыс. руб., 65,3 тыс. руб. средства областного бюджета, 21,7 тыс. руб. средства из бюджета района.

 **0801 «Культура».** На содержание муниципального бюджетного учреждения культуры «Обозерский КДЦ» из бюджета МО Обозерское» было перечислено **6226,2** тыс. руб. при плане 6226,2 тыс. руб. (план выполнен на 100%), из них:

- субсидии бюджетным учреждениям на финансовое обеспечение муниципального задания на оказание муниципальных услуг (выполнение работ) для культуры за счет средств местного бюджета – ***4876,1*** тыс. руб.;

- субсидии бюджетным учреждениям на финансовое обеспечение муниципального задания на оказание муниципальных услуг (выполнение работ) для библиотек за счет средств местного бюджета – ***1013,7*** тыс. руб.;

- субсидии бюджетным учреждениям на иные цели за счет средств Резервного фонда Правительства Архангельской области – **325,9** тыс. руб.(на приобретение звукового оборудования и ткани для пошива танцевальных костюмов танцевальным коллективам);

- иные межбюджетные трансферты на обеспечение целевого показателя-уровень средней заработной платы работников муниципальных учреждений культуры – **10,5** тыс. руб.

**1) Дворцы и дома культуры:** на обеспечение деятельности дома культуры освоено **5075,5** тыс. руб., вт.ч. освоено на:

-оплату труда с начислениями **–**4470,6 тыс. руб.;

- прочие выплаты – 98,9 тыс. руб.;

- социальные пособия – 5,7 тыс. руб.;

**-** услуги связи **–** 26,1 тыс. руб.;

- транспортные услуги – 5,7 тыс. руб.;

- коммунальные услуги – 197,3 тыс. руб.;

- работы, услуги по содержанию имущества – 21,0 тыс. руб.;

- прочие работы, услуги – 45,1 тыс. руб.;

- прочие расходы – 0,1 тыс. руб.;

- увеличение стоимости основных средств – 142,1 тыс. руб.;

- увеличение стоимости материальных запасов – 49,3 тыс. руб.;

- на приобретение прочих материальных запасов однократного применения -  13,6 тыс. руб.

**2) Библиотеки:** освоено **1052,9** тыс. руб., а именно:

- наоплату труда с начислениями **–**993,3 тыс. руб.;

- прочие выплаты – 20,9 тыс. руб.;

**-** коммунальные услуги**-**10,9 тыс. руб.;

- работы, услуги по содержанию имущества – 0,4 тыс. руб.;

- прочие работы, услуги – 15,9 тыс. руб.;

- увеличение стоимости материальных запасов – 1,5 тыс. руб.

- транспортные услуги – 0,2 тыс. руб.;

- на приобретение прочих материальных запасов однократного применения -  9,8 тыс. руб.

**1006 «Расходы в области социальной политике»** израсходовано **43,5** тыс. руб. при плане 55,0 тыс. руб. (план выполнен на 79%), из них:

- расходы на траурную корзину, венки, цветы - 4,8 тыс. руб.;

- подарки на 9 Мая – 12,0 тыс. руб.;

- одноразовая посуда – 2,3 тыс. руб.;

- открытки, грамоты – 9,3 тыс. руб.;

- саморезы, лента, ограждения – 0,1 тыс. руб.

- приобретение фейерверков для Новогоднего салюта –15,0 тыс. руб.;

**1102 «Массовый спорт»** освоено **247,3** тыс. руб. при плане 256,7 тыс. руб., годовой план выполнен на 96 %, из которых:

- приобретение материальных запасов (медали, кубки, награды, грамоты, сертификаты, благодарности, одноразовая посуда) – 34,5 тыс. руб.;

- на оплату билетов проезда к месту соревнований – 0,7 тыс. руб.;

- приобретение бензина для поездок на соревнования - 14,2 тыс. руб.;

- на уборку мусора со спортивных площадок - 9,6 тыс. руб.;

- для реализации проекта ТОС «МАЛИНОВКА» «Движение = это жизнь Этап 1» освоено 73,3 тыс. руб., из них за счет средств областного бюджета 55,0 тыс. руб., за счет средств районного бюджета 18,3 тыс. руб.;

- оплата услуг по содержанию хоккейного корта (заливка катка, расчистка от снега и пр.), оплата страховых взносов – 96,9 тыс. руб.;

- на содержание спортивной площадки в п. Обозерский ул. Приозерная (ремонт оборудования, разравнивание песка, планировка территории для остановки автомобилей, засыпка углублений на баскетбольной площадке, уборка мусора в контейнеры) в 2019 году освоено – 18,0 тыс. руб.;

 **1301 «Обслуживание государственного (муниципального) долга** приплане 91 тыс. руб. освоено **89,3 тыс.** руб. на оплату процентов по кредиту, годовой план выполнен на 98% (в июле 2019 года был получен кредит в сумме 1500,0 тыс. руб. Муниципальный контракт МК №01430006719000023\_175522 от 16.07.2019 г. АО Банк «Северный морской путь»).

В 2019 году местный бюджет исполнен с профицитом 1763,3 тыс. руб. Фактически профицит местного бюджета в 2019 году состоит из остатка средств предыдущего 2018 года и по причинам технического перевыполнения плана доходов, и не исполнения расходных обязательств на 6%.