**Пояснительная записка по исполнению бюджета муниципального образования «Духовщинский район» по состоянию на 01.07.2013года**

**ДОХОДЫ**

Исполнение бюджета муниципального образования «Духовщинский район» Смоленской области на 01.07.2013года по доходной части составило 52,5% или в сумме 121 510,2тыс. рублей при годовых назначениях 2013года 231 648,0тыс. рублей.

По налоговым и неналоговым доходам план выполнен на 43,5% или 21 170,7тыс. рублей при годовых назначениях 48 698,7тыс. рублей.

**Налоговые доходы:** исполнениесоставило 42,6% или 18 789,9 тыс. рублей при годовых назначениях 44 150,6 тыс. рублей.

*В том числе по налогам:*

***Налог на доходы физических лиц* -** на 01.07.2013года поступление составило 40,2% или 15 243,8 тыс. рублей при годовых назначениях 37 910,1 тыс. рублей.

***Налоги на совокупный доход -*** поступление составило 55,6% или 3 034,3 тыс. рублей при годовых назначениях 5 460,8 тыс. рублей, из них, **единый налог на вменённый доход для отдельных видов деятельности** 53,5% или 2 871,3 тыс. рублей при годовых назначениях 5 362,6 тыс. рублей; **единый сельскохозяйственный налог** 110,1 тыс. рублей или 112,2% годовых назначений.

***Налог на добычу общераспространенных полезных ископаемых*** поступление составило 4,6% или 6,7тыс. рублей при годовых назначениях 144,1 тыс. рублей.

***Государственная пошлина*** – поступление составило 80,0% или 503,2 тыс. рублей при годовых назначениях 629,0тыс. рублей.

**Неналоговые доходы:** поступление составило 52,3% или 2 380,7 тыс. рублей при годовых назначениях 4 548,1 тыс. рублей.

*В том числе по видам:*

***Арендная плата за земли* –** исполнено 539,2 тыс. рублей или 48,1% годовых назначений 2013 года (1121,7тыс. рублей).

***Аренда имущества* –** исполнено 28,9% или 17,6 тыс. рублей при годовых назначениях 61,0тыс. рублей.

***Плата******за негативное воздействие на окружающую среду* –** исполнено 59,3% или 1077,6 тыс. рублей при годовых назначениях 1 817,9 тыс. рублей.

***Доходы от продажи земельных участков -*** исполнено 116,6% или 71,2 тыс. рублей при годовых назначениях 61,0тыс. рублей.

***Доходы от реализации имущества -*** исполнено 31,5 тыс. рублей, при планировании бюджета эти поступления не планировались.

***Штрафы, санкции, возмещение ущерба* -** исполнение составило 44,9% или 479,7 тыс. рублей при годовых назначениях 1069,0 тыс. рублей.

***Прочие неналоговые доходы*** составили 39,3% или 163,9тыс. рублей при годовых назначений 417,5 тыс. рублей.

**Безвозмездные поступления от других бюджетов:**  на 01.07.2013года – 55,0% или 100 684,6тыс. рублей при годовых назначениях 2013года -182 949,3 тыс. рублей в том числе:

***Дотации бюджетам муниципальных образований*** – 50,0% или 28 875,0тыс. рублей при годовых назначениях 57 749,0тыс. рублей;

***Субсидии******бюджетам муниципальных образований*** - 50,4% или 15 741,8тыс. рублей при годовых назначениях 31 239,0 тыс. рублей;

***Субвенции бюджетам муниципальных образований*** 58,2% или 53020,3 тыс. рублей при годовых назначениях 91126,6 тыс. рублей;

***Иные межбюджетные трансферты*** - 84,1% или 1089,5 тыс. рублей при годовых назначениях 1 295,9 тыс. рублей.

**Возврат остатков субсидий и субвенций прошлых лет -** исполнено (- 345,1) тыс. рублей плановых назначений нет.

Расходная часть бюджета муниципального образования «Духовщинский район» Смоленской области на 01.07. 2013 года фактически исполнена на 50,1% к годовым назначениям, что составляет 119 551,0 тыс. рублей, при годовом назначении 238 790,8 тыс. рублей.

По разделам бюджетной классификации:

«Общегосударственные вопросы» произведено расходов на 41,9 % к годовым назначениям, что составляет  10 151,1 тыс. рублей, с годовым планом в 24 247,3 тыс. рублей.

«Национальная безопасность и правоохранительная деятельность» при годовых назначениях 60,0 тыс. рублей, исполнено 100% расходов на проведение мероприятий по гражданской обороне.

«Национальная экономика» израсходовано 34,5 % к годовым назначениям, что составляет 2 480,0 тыс. рублей, при годовом плане 7 193,1 тыс. рублей, из них:

-«Сельское хозяйство и рыболовство» фактически исполнено 36,9 % к годовым назначениям, что составляет 1 501,7 тыс. рублей, при годовом назначении 4 067,0 тыс. рублей, в том числе;

- МЦП «Стимулирование производства и реализации сельскохозяйственной продукции в муниципальном образовании «Духовщинский район» Смоленской области на 2013 год» исполнено 35,6 % к годовым назначениям, что составляет 712,2 тыс. рублей, при годовом назначении 2 000,0 тыс. рублей.

« Водное хозяйство» годовое назначение 1008,1 тыс. рублей, в том числе; ФЦП «Развитие водохозяйственного комплекса Российской Федерации в 2013-2020 годах» - 913,4.

«Транспорт» исполнено 63,2 % к годовым назначениям, что составляет 883,5 тыс. рублей, при годовом назначении 1397,9 тыс. рублей;

«Дорожное хозяйство» годовые назначения 372,8 тыс. рублей, проведение работ запланировано на второе полугодие.

«Жилищно-коммунальное хозяйство» фактически исполнено 59,1 % к годовым назначениям, что составляет 3531,2 тыс. рублей, при годовых назначениях  5 976,8 тыс. рублей, из них:

- «Коммунальное хозяйство» включает в себя ВЦП «Капитальный ремонт и строительство шахтных колодцев» на территории муниципального образования «Духовщинский район» Смоленской области на 2012-2014 годы - фактически исполнено 34% к годовым назначениям, что составляет 322,2 тыс. рублей, при годовом плане – 947,6 тыс. рублей,

- «Благоустройство» включает в себя ДОЦП «Строительство полигонов твердых бытовых отходов и очистных сооружений на территории муниципальных образований Смоленской области на 2012-2016 годы» фактически исполнено 63,8 % к годовым назначениям, что составляет 3209,0 тыс. рублей, при годовых назначениях  5029,2 тыс. рублей.

«Образование» фактически исполнено 52,5 % к годовым назначениям, что составляет 70850,9 тыс. рублей, при годовом назначении 134 996,9 тыс. рублей, из них:

- «Дошкольное образование» фактически исполнено 47,9 % к годовым назначениям, что составляет 9 983,6 тыс. рублей, при годовом плане 20 833,2 тыс. рублей;

- «Общее образование» фактически исполнено 54,2 % к годовым назначениям, что составляет 57 554,5 тыс. рублей, при годовом назначении 106 172,9 тыс. рублей;

- «Высшее и послевузовское профессиональное образование» фактически исполнено 93,9 % к годовым назначениям, что составляет 78,8 тыс. рублей, при годовом назначении 83,9 тыс. рублей, из них:

-в рамках областной целевой программы «Государственная поддержка кадрового потенциала органов местного самоуправления муниципальных образований Смоленской области» на 2013-2015 годы- фактически исполнено 87,2 % к годовым назначениям, что составляет 34,7 тыс. рублей, при годовом назначении 39,8 тыс. рублей;

- местного бюджета МЦП «Подготовка кадров для органов местного самоуправления муниципального образования «Духовщинский район» Смоленской области на 2012-2014 годы»- фактически исполнено 100 % к годовым назначениям, что составляет 44,1 тыс. рублей;

-«Молодежная политика и оздоровление детей» » - фактически исполнено 9,7% к годовым назначениям, что составляет 83,0 тыс. рублей, при годовом плане 855,2 тыс. рублей.

- «Другие вопросы в области образования» фактически исполнено 44,7% к годовым назначениям, что составляет 3 151,1тыс. рублей, при годовом плане 7 051,6 тыс. рублей.

«Культура, кинематография» фактически исполнено 52,0% к годовым назначениям, что составляет 13 392,9 тыс. рублей, годовой план составляет 25 733,7 тыс. рублей, из них;

- «Культура» фактически исполнено 52,8 % к годовым назначениям, что составляет 12 619,2 тыс. рублей, при годовых назначениях 23 881,6 тыс. рублей.

- «Другие вопросы в области культуры, кинематографии» фактически исполнено 41,8 % к годовым назначениям, что составляет  773,8 тыс. рублей, при годовых назначениях 1 852,1 тыс. рублей.

«Социальная политика» фактически исполнено 43,4 % к годовым назначениям, что составляет 7 625,6 тыс. рублей, при плане 17 582,5 тыс. рублей, из них:

-«Пенсионное обеспечение» исполнение составило 53,6 % к годовым назначениям, что составляет 930,6 тыс. рублей, при годовых назначениях 1 737,3 тыс. рублей;

- «Социальное обеспечение населения» – фактически исполнено 39% к годовым назначениям, что составляет 2 612,9 тыс. рублей , при плане 6 702,5 тыс. рублей,

-«Охрана семьи и детства» – исполнение 44,7% к годовым назначениям, что составляет 4014,6 тыс. рублей, при годовых назначениях 8 982,7 тыс. рублей.

-«Другие вопросы в области социальной политики» – фактически исполнено 42,2% к годовым назначениям, что составляет 67,5 тыс. рублей, при годовых назначениях 160,0 тыс. рублей.

«Физическая культура и спорт» фактически исполнено 32,2 % к годовым назначениям, что составляет 209,4 тыс. рублей, при годовом плане 650,0 тыс. рублей.

«Средства массовой информации» фактически исполнено 50% к годовым назначениям, что составляет 221,2 тыс. рублей, при плане 442,5 тыс. рублей.

«Обслуживание государственного и муниципального долга» план 230,0 тыс. рублей.

«Межбюджетные трансферты» фактически исполнено 50,9 % к годовым назначениям, что составляет 11 028,6 тыс. рублей, при годовом назначении 21 678,0 тыс. рублей.

Из общей суммы расходов расходы на заработную плату с начислениями (КОСГУ 211,213) составили 11 997,1 тыс. рублей или 10%;

-на прочие выплаты (КОСГУ 212) –0,6тыс. рублей;

-на оплату услуг связи (КОСГУ 221) – 409,2 тыс. рублей или 0,3%;

-на оплату транспортных услуг (КОСГУ 222) – 117,9 тыс. рублей или 0,1%;

-на оплату ТЭР (КОСГУ 223) – 673,3 тыс. рублей, что составляет 0,6%;

-на оплату расходов по содержанию имущества (КОСГУ 225) –160,4 тыс. рублей или 0,1%;

-на оплату прочих работ и услуг (КОСГУ 226) – 4690,0 тыс. рублей 3,9%;

-безвозмездные перечисления государственным и муниципальным организациям (КОСГУ 241) 80 154,6 тыс. рублей или 67,0% общих расходов бюджета, в том числе бюджетным учреждениям образования 63 917,2 тыс. рублей или 53,4% общих расходов бюджета, бюджетным учреждениям культуры 16 016,2 тыс. рублей или 13,4% общих расходов, субсидии редакции 221,2 тыс. рублей или 0,2% общих расходов;

- безвозмездные перечисления организациям, за исключением государственных и муниципальных организаций (КОСГУ 242)- 951,0 тыс. рублей или 0,8%;

-межбюджетные трансферты (КОСГУ 251) – 11 028,6 тыс. рублей или 9,2 %;

-пособие по социальной помощи населению (КОСГУ 262) – 6 129,1тыс. рублей или 5,1%;

- доплаты к пенсиям муниципальных служащих (КОСГУ 263) – 930,6 тыс. рублей или 0,8%;

-прочие расходы (КОСГУ 290)- 285,3 тыс. рублей, что составляет 0,2% от общих произведенных расходов;

- увеличение стоимости основных средств (КОСГУ 310) – 170,3 тыс. рублей, что составляет 0,1%;

-увеличение стоимости материальных запасов (КОСГУ 340) – 1853,0 тыс. рублей или 1,5%.

Просроченной кредиторской задолженности на 01.07.2013г по данным бухгалтерской отчетности не зарегистрировано.

Начальник

Финансового управления Н.И. Федорова