**Пояснительная записка по исполнению бюджета муниципального образования «Духовщинский район» Смоленской области по состоянию на 01.11.2019 года**

**ДОХОДЫ**

Исполнение бюджета муниципального образования «Духовщинский район» Смоленской области на 01.11.2019 года в доходной части составило 87,4% или в сумме 235572,3 тыс. рублей при годовых назначениях 2019 года 269389,6 тыс. рублей.

По налоговым и неналоговым доходам план выполнен на 77,8% или 35386,4 тыс. рублей при годовых назначениях 45471,3 тыс. рублей.

**Налоговые доходы:** исполнение составило 78,9% или 33065,4 тыс. рублей при годовых назначениях 41898,5 тыс. рублей,

*в том числе по налогам:*

***Налог на доходы физических лиц* -** на 01.11.2019 года поступление составило 76,7% или 26091,4 тыс. рублей при годовых назначениях 34011,8 тыс. рублей.

***Налог на добычу полезных ископаемых*** поступление составило 106,2% или 1009,4 тыс. рублей, при годовых назначениях 950,2 тыс. рублей.

***Налоги на совокупный доход -*** поступление составило 84,1% или 4873,8 тыс. рублей при годовых назначениях 5792,4 тыс. рублей.

***Государственная пошлина*** – поступление составило 95,3% или 1090,8 тыс. рублей при годовых назначениях 1144,1 тыс. рублей.

**Неналоговые доходы:** поступление составило 65% или 2321,0 тыс. рублей при годовых назначениях 3572,8 тыс. рублей,

*в том числе по видам:*

***Арендная плата за земли* –** исполнено 1000,9 тыс. рублей или 53,8% при годовых назначениях 2019 года – 1858,9 тыс. рублей.

***Аренда имущества* –** исполнено 85% или 71,5 тыс. рублей при годовых назначениях 84,2 тыс. рублей.

***Плата за негативное воздействие на окружающую среду* –** исполнено 173,3% или 609,3 тыс. рублей при годовых назначениях 351,5 тыс. рублей.

***Доходы от компенсации затрат бюджетов муниципальных районов -*** исполнение 108,4 тыс. рублей, годовых назначений нет.

***Доходы от продажи земельных участков –*** исполнено 120,9% или 116,5 тыс. рублей при годовых назначениях 96,4 тыс. рублей.

***Штрафы, санкции, возмещение ущерба* -** исполнение составило 35,1% или 414,4 тыс. рублей при годовых назначениях 1181,8 тыс. рублей.

**Безвозмездные поступления** на 01.11.2019 года – 89,4% или 200185,9 тыс. рублей;

**Возврат остатков -** на 01.11.2019 года (-33,4) тыс. рублей; годовых назначений нет;

**Безвозмездные поступления от других бюджетов:** на 01.11.2019 года –89,4% или 200219,3 тыс. рублей при годовых назначениях 2019 года – 223918,3 тыс. рублей в том числе:

***Дотации бюджетам муниципальных образований*** – 83,3% или 77176,0 тыс. рублей при годовых назначениях 92611,0 тыс. рублей;

***Субсидии бюджетам муниципальных образований*** – 97,7% или 26269,0 тыс. рублей при годовых назначениях 26893,5 тыс. рублей;

***Субвенции бюджетам муниципальных образований*** – 92,7% или 96573,1 тыс. рублей при годовых назначениях 104206,6 тыс. рублей;

***Иные межбюджетные трансферты -*** годовые назначения 207,2 тыс. рублей, исполнено 97,1% или 201,2 тыс. рублей.

**Расходы**

Расходная часть бюджета муниципального образования «Духовщинский район» Смоленской области на 01.11.2019 года фактически исполнена 81,7% к годовым назначениям, что составляет 227 417,8 тыс. рублей, при годовом назначении 278 460,3 тыс. рублей.

По разделам бюджетной классификации:

**«Общегосударственные вопросы»** произведено расходов на 76,2% к годовым назначениям, что составляет  23 350,7 тыс. рублей, с годовым планом в 30 627,3 тыс. рублей.

**«Национальная экономика»** произведено расходов на 73,0% к годовым назначениям, что составляет  3 579,8 тыс. рублей, с годовым планом в 4 900,5 тыс. рублей, из них:

- «Сельское хозяйство и рыболовство» МЦП «Стимулирование производства и реализации сельскохозяйственной продукции в муниципальном образовании «Духовщинский район» Смоленской области на 2019 год запланировано 504,0 тыс. рублей, произведено расходов на 71,6% к годовым назначениям, что составляет  361,0 тыс. рублей

- «Транспорт» годовые назначения - 4 000,0 тыс. рублей, исполнение составляет 80,3 % или 3 211,4 тыс. рублей;

«Связь и информатика» - запланировано 396,5 тыс. рублей, исполнение составляет 1,9 % или 7,5 тыс. рублей.

**«Жилищно-коммунальное хозяйство»** произведено расходов на 87,3% к годовым назначениям, что составляет  174,5 тыс. рублей, с годовым планом в 200,0 тыс. рублей, из них:

«Жилищное хозяйство» 200,0 тыс. рублей на оплату взносов в фонд капитального ремонта многоквартирных домов. Кассовый расход на 01.11.2019 составляет 174,5 тыс. рублей.

**«Образование»** фактически исполнено 85,6%к годовым назначениям, что составляет 126 636,6 тыс. рублей, при годовом назначении 147 974,8 тыс. рублей, из них:

- «Дошкольное образование» фактически исполнено 80,7% к годовым назначениям, что составляет 25 028,5 тыс. рублей, при годовом плане 31 019,4 тыс. рублей;

- «Общее образование» фактически исполнено 88,3% к годовым назначениям, что составляет 87 460,8 тыс. рублей, при годовом назначении 99 006,7 тыс. рублей;

- «Дополнительное образование детей» фактически исполнено 77,9% к годовым назначениям, что составляет 8 633,0 тыс. рублей, при годовом назначении 11 086,0 тыс. рублей;

- «Молодежная политика» годовые назначения 375,0 тыс. рублей, фактически исполнено 91,3% к годовым назначениям, что составляет 342,4 тыс. рублей;

- «Другие вопросы в области образования» фактически исполнено 79,7% к годовым назначениям, что составляет 5 171,9тыс. рублей, при годовом плане 6 487,7 тыс. рублей, в том числе расходы аппарата управления составили 2 520,1 тыс. рублей, расходы централизованной бухгалтерии 2 462,4 тыс. рублей, оказание помощи по подпрограмме «Дети и семья» 24,2 тыс. рублей, резервный фонд Администрации Смоленской области 165,2 тыс. рублей.

**«Культура, кинематография»** фактически исполнено 77,9% к годовым назначениям, что составляет 38 859,0 тыс. рублей, годовой план составляет 49 874,6 тыс. рублей, из них;

- «Культура» фактически исполнено 78,6% к годовым назначениям, что составляет 30 920,4 тыс. рублей, при годовых назначениях 39 237,1 тыс. рублей;

- «Другие вопросы в области культуры, кинематографии» фактически исполнено 75,3% к годовым назначениям, что составляет  7 938,6 тыс. рублей, при годовых назначениях 10 547,4 тыс. рублей, в том числе расходы аппарата управления составили 953,6 тыс. рублей, расходы централизованной бухгалтерии  6 985,0 тыс. рублей.

**«Социальная политика»** фактически исполнено 69,9% к годовым назначениям, что составляет 12 856,4 тыс. рублей, годовой план составляет 18 390,7 тыс. рублей, из них:

- «Пенсионное обеспечение» годовые назначения составляют 3 394,3 тыс. рублей, фактически исполнено 3 384,8 тыс. рублей или 99,7%;

- «Социальное обеспечение населения» фактически исполнено 64,1% к годовым назначениям, что составляет 2 372,5 тыс. рублей, годовой план составляет 3 703,3 тыс. рублей;

- «Охрана семьи и детства» фактически исполнено 60,0% к годовым назначениям, что составляет 5 634,7 тыс. рублей, годовой план составляет 9 391,8 тыс. рублей;

- «Другие вопросы в области социальной политики» фактически исполнено 77,0% к годовым назначениям, что составляет 1 464,4 тыс. рублей, годовой план составляет 1 901,3 тыс. рублей.

**«Физическая культура и спорт**» фактически исполнено 80,9% к годовым назначениям, что составляет 407,7 тыс. рублей, годовой план составляет 504,0 тыс. рублей.

**«Межбюджетные трансферты»** фактически исполнено 83,3% к годовым назначениям, что составляет 21 553,1 тыс. рублей, годовой план составляет 25 888,4 тыс. рублей.

Из общей суммы расходов расходы по видам составили:

- фонд оплаты труда (111,121) – 24 768,3 тыс. рублей или 10,9% от общих расходов;

- иные выплаты (112,122) – 3,3 тыс. рублей;

- взносы по обязательному социальному страхованию на оплату труда (119,129) – 7 446,9 тыс. рублей или 3,2%;

- прочая закупка товаров для муниципальных нужд (244) – 4 930,6 тыс. рублей или 2,2% от общих расходов;

- социальное обеспечение и иные выплаты населению (300) – 11 290,9 тыс. рублей или 5,0%, из них по публичным нормативным обязательствам – 6 584,1 тыс. рублей;

- дотации на выравнивание бюджетной обеспеченности (511) –21 553,1 тыс. рублей или 9,5% от общих расходов;

- субсидии бюджетным учреждениям (610) – 152 424,1 тыс. рублей или 67,0 % от общих расходов, в том числе бюджетным организациям образования 115 486,8  тыс. рублей, бюджетным организациям культуры 36 937,3 тыс. рублей;

- субсидии на возмещение недополученных доходов и (или) возмещение фактически понесенных затрат (631) – 285,0 тыс. рублей или 0,1% от общих расходов;

- субсидии юридическим лицам (811) – 3 572,3 тыс. рублей или 1,6% от общих расходов

- уплата налогов (850) – 154,5 тыс. рублей;

- специальные расходы (880) -792,9 тыс. рублей или 0,3% от общих расходов

.

Просроченной кредиторской задолженности на 01.11.2019 г по данным бухгалтерской отчетности не зарегистрировано.

Начальник

Финансового управления Н.И. Федорова