**Пояснительная записка по исполнению бюджета муниципального образования «Духовщинский район» Смоленской области по состоянию на 01.12.2019 года**

**ДОХОДЫ**

Исполнение бюджета муниципального образования «Духовщинский район» Смоленской области на 01.12.2019 года в доходной части составило 92,6% или в сумме 255327,8 тыс. рублей при годовых назначениях 2019 года 275696,4 тыс. рублей.

По налоговым и неналоговым доходам план выполнен на 86,4% или 39307,1 тыс. рублей при годовых назначениях 45471,3 тыс. рублей.

**Налоговые доходы:** исполнение составило 87,2% или 36519,5 тыс. рублей при годовых назначениях 41898,5 тыс. рублей,

*в том числе по налогам:*

***Налог на доходы физических лиц* -** на 01.12.2019 года поступление составило 85,4% или 29055,0 тыс. рублей при годовых назначениях 34011,8 тыс. рублей.

***Налог на добычу полезных ископаемых*** поступление составило 115,5% или 1097,2 тыс. рублей, при годовых назначениях 950,2 тыс. рублей.

***Налоги на совокупный доход -*** поступление составило 87,5% или 5070,3 тыс. рублей при годовых назначениях 5792,4 тыс. рублей.

***Государственная пошлина*** – поступление составило 113,4% или 1297,0 тыс. рублей при годовых назначениях 1144,1 тыс. рублей.

**Неналоговые доходы:** поступление составило 78% или 2787,6 тыс. рублей при годовых назначениях 3572,8 тыс. рублей,

*в том числе по видам:*

***Арендная плата за земли* –** исполнено 1154,5 тыс. рублей или 62,1% при годовых назначениях 2019 года – 1858,9 тыс. рублей.

***Аренда имущества* –** исполнено 93,8% или 79,0 тыс. рублей при годовых назначениях 84,2 тыс. рублей.

***Плата за негативное воздействие на окружающую среду* –** исполнено 215,7% или 758,3 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 122,5% или 118,1 тыс. рублей при годовых назначениях 96,4 тыс. рублей.

***Штрафы, санкции, возмещение ущерба* -** исполнение составило 48,2% или 569,3 тыс. рублей при годовых назначениях 1181,8 тыс. рублей.

**Безвозмездные поступления** на 01.12.2019 года – 93,8% или 216020,7 тыс. рублей;

**Возврат остатков -** на 01.12.2019 года (-33,4) тыс. рублей; годовых назначений нет;

**Безвозмездные поступления от других бюджетов:** на 01.12.2019 года –93,8% или 216054,1 тыс. рублей при годовых назначениях 2019 года – 230225,1 тыс. рублей в том числе:

***Дотации бюджетам муниципальных образований*** – 91,7% или 84893,6 тыс. рублей при годовых назначениях 92611,0 тыс. рублей;

***Субсидии бюджетам муниципальных образований*** – 93,5% или 28856,7 тыс. рублей при годовых назначениях 30847,5 тыс. рублей;

***Субвенции бюджетам муниципальных образований*** – 95,8% или 102096,6 тыс. рублей при годовых назначениях 106559,4 тыс. рублей;

***Иные межбюджетные трансферты -*** годовые назначения 207,2 тыс. рублей, исполнено 100% или 207,2 тыс. рублей.

**Расходы**

Расходная часть бюджета муниципального образования «Духовщинский район» Смоленской области на 01.12.2019 года фактически исполнена 88,7% к годовым назначениям, что составляет 247 216,6 тыс. рублей, при годовом назначении 278 638,2 тыс. рублей.

По разделам бюджетной классификации:

**«Общегосударственные вопросы»** произведено расходов на 85,4% к годовым назначениям, что составляет  25 425,8 тыс. рублей, с годовым планом в 29 761,6 тыс. рублей.

**«Национальная экономика»** произведено расходов на 88,1% к годовым назначениям, что составляет  3 984,3 тыс. рублей, с годовым планом в 4 521,5 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 78,4% к годовым назначениям, что составляет  395,0 тыс. рублей

- «Транспорт» годовые назначения - 4 000,0 тыс. рублей, исполнение составляет 89,3 % или 3 571,8 тыс. рублей;

«Связь и информатика» - запланировано 17,5 тыс. рублей, исполнение составляет 100,0 % или 17,5 тыс. рублей.

**«Жилищно-коммунальное хозяйство»** произведено расходов на 96,7% к годовым назначениям, что составляет  193,4 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 01.12.2019 составляет 193,4 тыс. рублей.

**«Образование»** фактически исполнено 91,0%к годовым назначениям, что составляет 134 957,8 тыс. рублей, при годовом назначении 148 313,6 тыс. рублей, из них:

- «Дошкольное образование» фактически исполнено 86,9% к годовым назначениям, что составляет 27 003,4 тыс. рублей, при годовом плане 31 081,9 тыс. рублей;

- «Общее образование» фактически исполнено 92,9% к годовым назначениям, что составляет 92 081,4 тыс. рублей, при годовом назначении 99 104,2 тыс. рублей;

- «Дополнительное образование детей» фактически исполнено 85,9% к годовым назначениям, что составляет 9 657,2 тыс. рублей, при годовом назначении 11 238,9 тыс. рублей;

- «Молодежная политика» годовые назначения 342,4 тыс. рублей, фактически исполнено 100,0% к годовым назначениям, что составляет 342,4 тыс. рублей;

- «Другие вопросы в области образования» фактически исполнено 89,7% к годовым назначениям, что составляет 5 873,4тыс. рублей, при годовом плане 6 546,1 тыс. рублей, в том числе расходы аппарата управления составили 2 848,6 тыс. рублей, расходы централизованной бухгалтерии 2 833,8 тыс. рублей, оказание помощи по подпрограмме «Дети и семья» 25,8 тыс. рублей, резервный фонд Администрации Смоленской области 165,2 тыс. рублей.

**«Культура, кинематография»** фактически исполнено 88,5% к годовым назначениям, что составляет 44 152,0 тыс. рублей, годовой план составляет 49 899,6 тыс. рублей, из них;

- «Культура» фактически исполнено 89,5% к годовым назначениям, что составляет 35 207,0 тыс. рублей, при годовых назначениях 39 352,1 тыс. рублей;

- «Другие вопросы в области культуры, кинематографии» фактически исполнено 84,8% к годовым назначениям, что составляет  8 945,0 тыс. рублей, при годовых назначениях 10 547,4 тыс. рублей, в том числе расходы аппарата управления составили 1 039,2 тыс. рублей, расходы централизованной бухгалтерии  7 905,8 тыс. рублей.

**«Социальная политика»** фактически исполнено 73,5% к годовым назначениям, что составляет 14 364,4 тыс. рублей, годовой план составляет 19 549,5 тыс. рублей, из них:

- «Пенсионное обеспечение» годовые назначения составляют 4 553,1 тыс. рублей, фактически исполнено 3 774,2 тыс. рублей или 82,9%;

- «Социальное обеспечение населения» фактически исполнено 79,6% к годовым назначениям, что составляет 2 949,7 тыс. рублей, годовой план составляет 3 703,3 тыс. рублей;

- «Охрана семьи и детства» фактически исполнено 63,2% к годовым назначениям, что составляет 5 931,2 тыс. рублей, годовой план составляет 9 391,8 тыс. рублей;

- «Другие вопросы в области социальной политики» фактически исполнено 89,9% к годовым назначениям, что составляет 1 709,3 тыс. рублей, годовой план составляет 1 901,3 тыс. рублей.

**«Физическая культура и спорт**» фактически исполнено 89,0% к годовым назначениям, что составляет 448,6 тыс. рублей, годовой план составляет 504,0 тыс. рублей.

**«Межбюджетные трансферты»** фактически исполнено 91,5% к годовым назначениям, что составляет 23 690,2 тыс. рублей, годовой план составляет 25 888,4 тыс. рублей.

Из общей суммы расходов расходы по видам составили:

- фонд оплаты труда (111,121) – 27 527,0 тыс. рублей или 11,1% от общих расходов;

- иные выплаты (112,122) – 3,4 тыс. рублей;

- взносы по обязательному социальному страхованию на оплату труда (119,129) – 8 228,9 тыс. рублей или 3,3%;

- прочая закупка товаров для муниципальных нужд (244) – 5 427,6 тыс. рублей или 2,2% от общих расходов;

- социальное обеспечение и иные выплаты населению (300) – 12 546,7 тыс. рублей или 5,1%, из них по публичным нормативным обязательствам – 7 146,7 тыс. рублей;

- дотации на выравнивание бюджетной обеспеченности (511) –23 690,2 тыс. рублей или 9,6% от общих расходов;

- субсидии бюджетным учреждениям (610) – 164 340,5 тыс. рублей или 66,5 % от общих расходов, в том числе бюджетным организациям образования 122 349,6  тыс. рублей, бюджетным организациям культуры 41 990,9 тыс. рублей;

- субсидии на возмещение недополученных доходов и (или) возмещение фактически понесенных затрат (631) – 313,5 тыс. рублей или 0,1% от общих расходов;

- субсидии юридическим лицам (811) – 3 966,8 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 01.12.2019 г по данным бухгалтерской отчетности не зарегистрировано.

Начальник

Финансового управления Н.И. Федорова