**Пояснительная записка по исполнению бюджета муниципального образования «Духовщинский район» Смоленской области по состоянию на 01.10.2019 года**

**ДОХОДЫ**

Исполнение бюджета муниципального образования «Духовщинский район» Смоленской области на 01.10.2019 года в доходной части составило 78,6% или в сумме 211678,0 тыс. рублей при годовых назначениях 2019 года 269389,6 тыс. рублей.

По налоговым и неналоговым доходам план выполнен на 68,5% или 31165,0 тыс. рублей при годовых назначениях 45471,3 тыс. рублей.

**Налоговые доходы:** исполнение составило 69,3% или 29020,1 тыс. рублей при годовых назначениях 41898,5 тыс. рублей,

*в том числе по налогам:*

***Налог на доходы физических лиц* -** на 01.10.2019 года поступление составило 69% или 23481,7 тыс. рублей при годовых назначениях 34011,8 тыс. рублей.

***Налог на добычу полезных ископаемых*** поступление составило 82,2% или 780,8 тыс. рублей, при годовых назначениях 950,2 тыс. рублей.

***Налоги на совокупный доход -*** поступление составило 65,6% или 3797,9 тыс. рублей при годовых назначениях 5792,4 тыс. рублей.

***Государственная пошлина*** – поступление составило 83,9% или 959,7 тыс. рублей при годовых назначениях 1144,1 тыс. рублей.

**Неналоговые доходы:** поступление составило 60% или 2144,9 тыс. рублей при годовых назначениях 3572,8 тыс. рублей,

*в том числе по видам:*

***Арендная плата за земли* –** исполнено 916,8 тыс. рублей или 49,3% при годовых назначениях 2019 года – 1858,9 тыс. рублей.

***Аренда имущества* –** исполнено 76,1% или 64,1 тыс. рублей при годовых назначениях 84,2 тыс. рублей.

***Плата за негативное воздействие на окружающую среду* –** исполнено 169,6% или 596,2 тыс. рублей при годовых назначениях 351,5 тыс. рублей.

***Доходы от компенсации затрат бюджетов муниципальных районов -*** исполнение 107,9 тыс. рублей, годовых назначений нет.

***Доходы от продажи земельных участков –*** исполнено 106,5% или 102,7 тыс. рублей при годовых назначениях 96,4 тыс. рублей.

***Штрафы, санкции, возмещение ущерба* -** исполнение составило 30,2% или 357,2 тыс. рублей при годовых назначениях 1181,8 тыс. рублей.

**Безвозмездные поступления** на 01.10.2019 года – 80,6% или 180513,0 тыс. рублей;

**Возврат остатков -** на 01.10.2019 года (-33,4) тыс. рублей; годовых назначений нет;

**Безвозмездные поступления от других бюджетов:**  на 01.10.2019 года –80,6% или 180546,4 тыс. рублей при годовых назначениях 2019 года – 223918,3 тыс. рублей в том числе:

***Дотации бюджетам муниципальных образований*** – 75% или 69458,4 тыс. рублей при годовых назначениях 92611,0 тыс. рублей;

***Субсидии бюджетам муниципальных образований*** – 90% или 24216,1 тыс. рублей при годовых назначениях 26893,5 тыс. рублей;

***Субвенции бюджетам муниципальных образований*** – 83,2% или 86676,7 тыс. рублей при годовых назначениях 104206,6 тыс. рублей;

***Иные межбюджетные трансферты -*** годовые назначения 207,2 тыс. рублей, исполнено 94,2% или 195,2 тыс. рублей.

**Расходы**

Расходная часть бюджета муниципального образования «Духовщинский район» Смоленской области на 01.10.2019 года фактически исполнена 71,3% к годовым назначениям, что составляет 196 621,1 тыс. рублей, при годовом назначении 275 650,3 тыс. рублей.

По разделам бюджетной классификации:

**«Общегосударственные вопросы»** произведено расходов на 67,3% к годовым назначениям, что составляет  20 578,1 тыс. рублей, с годовым планом в 30 574,1 тыс. рублей.

**«Национальная экономика»** произведено расходов на 65,1% к годовым назначениям, что составляет  3 192,5 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 70,8 % или 2 831,5 тыс. рублей;

«Связь и информатика» - запланировано 396,5 тыс. рублей.

**«Жилищно-коммунальное хозяйство»** произведено расходов на 33,3% к годовым назначениям, что составляет  66,7 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 01.10.2019 составляет 66,7 тыс. рублей.

**«Образование»** фактически исполнено 74,0%к годовым назначениям, что составляет 108 177,0 тыс. рублей, при годовом назначении 146 163,8 тыс. рублей, из них:

- «Дошкольное образование» фактически исполнено 71,7% к годовым назначениям, что составляет 21 928,0 тыс. рублей, при годовом плане 30 569,9 тыс. рублей;

- «Общее образование» фактически исполнено 75,5% к годовым назначениям, что составляет 73 736,6 тыс. рублей, при годовом назначении 97 645,2 тыс. рублей;

- «Дополнительное образование детей» фактически исполнено 67,3% к годовым назначениям, что составляет 7 456,9 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 72,6% к годовым назначениям, что составляет 4 713,1тыс. рублей, при годовом плане 6 487,7 тыс. рублей, в том числе расходы аппарата управления составили 2 297,0 тыс. рублей, расходы централизованной бухгалтерии 2 230,7 тыс. рублей, оказание помощи по подпрограмме «Дети и семья» 20,2 тыс. рублей, резервный фонд Администрации Смоленской области 165,2 тыс. рублей.

**«Культура, кинематография»** фактически исполнено 66,2% к годовым назначениям, что составляет 32 980,7 тыс. рублей, годовой план составляет 49 834,7 тыс. рублей, из них;

- «Культура» фактически исполнено 66,2% к годовым назначениям, что составляет 25 835,0 тыс. рублей, при годовых назначениях 39 047,3 тыс. рублей;

- «Другие вопросы в области культуры, кинематографии» фактически исполнено 66,2% к годовым назначениям, что составляет  7 145,7 тыс. рублей, при годовых назначениях 10 787,4 тыс. рублей, в том числе расходы аппарата управления составили 869,4 тыс. рублей, расходы централизованной бухгалтерии  6 276,3 тыс. рублей.

**«Социальная политика»** фактически исполнено 67,9% к годовым назначениям, что составляет 11 876,0 тыс. рублей, годовой план составляет 17 484,8 тыс. рублей, из них:

- «Пенсионное обеспечение» годовые назначения составляют 3 394,3 тыс. рублей, фактически исполнено 2 999,2 тыс. рублей или 88,4%;

- «Социальное обеспечение населения» фактически исполнено 63,8% к годовым назначениям, что составляет 2 361,2 тыс. рублей, годовой план составляет 3 703,3 тыс. рублей;

- «Охрана семьи и детства» фактически исполнено 61,3% к годовым назначениям, что составляет 5 203,1 тыс. рублей, годовой план составляет 8 486,0 тыс. рублей;

- «Другие вопросы в области социальной политики» фактически исполнено 69,0% к годовым назначениям, что составляет 1 312,5 тыс. рублей, годовой план составляет 1 901,3 тыс. рублей.

**«Физическая культура и спорт**» фактически исполнено 66,3% к годовым назначениям, что составляет 334,2 тыс. рублей, годовой план составляет 504,0 тыс. рублей.

**«Межбюджетные трансферты»** фактически исполнено 75,0% к годовым назначениям, что составляет 19 416,0 тыс. рублей, годовой план составляет 25 888,4 тыс. рублей.

Из общей суммы расходов расходы по видам составили:

- фонд оплаты труда (111,121) – 22 245,9 тыс. рублей или 11,3% от общих расходов;

- иные выплаты (112,122) – 2,2 тыс. рублей;

- взносы по обязательному социальному страхованию на оплату труда (119,129) – 6 711,9 тыс. рублей или 3,4%;

- прочая закупка товаров для муниципальных нужд (244) – 4 067,2 тыс. рублей или 2,1% от общих расходов;

- социальное обеспечение и иные выплаты населению (300) – 10 477,8 тыс. рублей или 5,4%, из них по публичным нормативным обязательствам – 5 907,5 тыс. рублей;

- дотации на выравнивание бюджетной обеспеченности (511) –19 416,0 тыс. рублей или 9,9% от общих расходов;

- субсидии бюджетным учреждениям (610) – 129 332,8 тыс. рублей или 65,8 % от общих расходов, в том числе бюджетным организациям образования 98 408,6  тыс. рублей, бюджетным организациям культуры 30 924,2 тыс. рублей;

- субсидии на возмещение недополученных доходов и (или) возмещение фактически понесенных затрат (631) – 256,5,0 тыс. рублей или 0,1% от общих расходов;

- субсидии юридическим лицам (811) – 3 192,5 тыс. рублей или 1,6% от общих расходов

- уплата налогов (850) – 125,4 тыс. рублей;

- специальные расходы (880) -792,9 тыс. рублей.

Просроченной кредиторской задолженности на 01.10.2019 г по данным бухгалтерской отчетности не зарегистрировано.

Начальник

Финансового управления Н.И. Федорова