**Пояснительная записка по исполнению бюджета муниципального образования «Духовщинский район» Смоленской области по состоянию на 01.01.2020 года**

**ДОХОДЫ**

 Исполнение бюджета муниципального образования «Духовщинский район» Смоленской области на 01.01.2020 года в доходной части составило 99,7% или в сумме 286364,8 тыс. рублей при годовых назначениях 2019 года 287185,7 тыс. рублей.

По налоговым и неналоговым доходам план выполнен на 98,5% или 44786,9 тыс. рублей при годовых назначениях 45471,3 тыс. рублей.

**Налоговые доходы:** исполнение составило 99,3% или 41585,9 тыс. рублей при годовых назначениях 41898,5 тыс. рублей,

 *в том числе по налогам:*

***Налог на доходы физических лиц* -** на 01.01.2020 года поступление составило 98,8% или 33615,6 тыс. рублей при годовых назначениях 34011,8 тыс. рублей.

***Налог на добычу полезных ископаемых*** поступление составило 100% или 1097,2 тыс. рублей, при годовых назначениях 1097,1 тыс. рублей.

***Налоги на совокупный доход -*** поступление составило 100,7% или 5438,4 тыс. рублей при годовых назначениях 5401,1 тыс. рублей.

 ***Государственная пошлина*** – поступление составило 103,3% или 1434,7 тыс. рублей при годовых назначениях 1388,5 тыс. рублей.

**Неналоговые доходы:** поступление составило 89,6% или 3201,0 тыс. рублей при годовых назначениях 3572,8 тыс. рублей,

 *в том числе по видам:*

***Арендная плата за земли* –** исполнено 1367,4 тыс. рублей или 73,6% при годовых назначениях 2019 года – 1858,9 тыс. рублей.

***Аренда имущества* –** исполнено 102,6% или 86,4 тыс. рублей при годовых назначениях 84,2 тыс. рублей.

***Плата за негативное воздействие на окружающую среду* –** исполнено 110% или 758,6 тыс. рублей при годовых назначениях 689,6 тыс. рублей.

***Доходы от компенсации затрат бюджетов муниципальных районов -*** исполнено 100,1% или 163,7 тыс. рублей при годовых назначениях 163,6 тыс. рублей.

***Доходы от продажи земельных участков –*** исполнено 100,1% или 127,2 тыс. рублей при годовых назначениях 127,1 тыс. рублей.

***Штрафы, санкции, возмещение ущерба* -** исполнение составило 107,4% или 697,7 тыс. рублей при годовых назначениях 649,4 тыс. рублей.

**Безвозмездные поступления** на 01.01.2020 года – 99,9% или 241577,9 тыс. рублей;

**Возврат остатков -** на 01.01.2020 года (-33,4) тыс. рублей; годовых назначений нет;

**Безвозмездные поступления от других бюджетов:** на 01.01.2020 года –100% или 241611,3 тыс. рублей при годовых назначениях 2019 года – 241714,4 тыс. рублей в том числе:

***Дотации бюджетам муниципальных образований*** – 100% или 95377,0 тыс. рублей при годовых назначениях 95377,0 тыс. рублей;

***Субсидии бюджетам муниципальных образований*** – 100,2% или 32436,1 тыс. рублей при годовых назначениях 32377,9 тыс. рублей;

***Субвенции бюджетам муниципальных образований*** – 99,9% или 113591,0 тыс. рублей при годовых назначениях 113752,3 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 01.01.2020 года фактически исполнена 99,8% к годовым назначениям, что составляет 286 654,2 тыс. рублей, при годовом назначении 287 243,9 тыс. рублей.

По разделам бюджетной классификации:

**«Общегосударственные вопросы»** произведено расходов на 99,3% к годовым назначениям, что составляет  29 418,6 тыс. рублей, с годовым планом в 29 614,7 тыс. рублей.

**«Национальная экономика»** произведено расходов на 100,0% к годовым назначениям, что составляет  4 412,5 тыс. рублей, с годовым планом в 4 412,5 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 395,0 тыс. рублей, произведено расходов на 100,0% к годовым назначениям.

- «Транспорт» годовые назначения - 4 000,0 тыс. рублей, исполнение составляет 100,0 %.

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

**«Жилищно-коммунальное хозяйство»** произведено расходов на 99,5% к годовым назначениям, что составляет  232,8 тыс. рублей, с годовым планом в 234,0 тыс. рублей, из них:

«Жилищное хозяйство» 234,0 тыс. рублей на оплату взносов в фонд капитального ремонта многоквартирных домов. Кассовый расход на 01.01.2020 составляет 232,8 тыс. рублей.

**«Образование»** фактически исполнено 99,8%к годовым назначениям, что составляет 157 463,9 тыс. рублей, при годовом назначении 157 701,4 тыс. рублей, из них:

- «Дошкольное образование» фактически исполнено 99,9% к годовым назначениям, что составляет 32 091,1 тыс. рублей, при годовом плане 32 113,6 тыс. рублей;

- «Общее образование» фактически исполнено 99,8% к годовым назначениям, что составляет 107 273,6 тыс. рублей, при годовом назначении 107 460,4 тыс. рублей;

- «Дополнительное образование детей» фактически исполнено 99,9% к годовым назначениям, что составляет 11 232,6 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 99,7% к годовым назначениям, что составляет 6 524,2 тыс. рублей, при годовом плане 6 546,1 тыс. рублей, в том числе расходы аппарата управления составили 3 130,2 тыс. рублей, расходы централизованной бухгалтерии 3 201,1 тыс. рублей, оказание помощи по подпрограмме «Дети и семья» 27,7 тыс. рублей, резервный фонд Администрации Смоленской области 165,2 тыс. рублей.

**«Культура, кинематография»** фактически исполнено 100,0% к годовым назначениям, что составляет 51 251,9 тыс. рублей, годовой план составляет 51252,0 тыс. рублей, из них;

- «Культура» фактически исполнено 100,0% к годовым назначениям, что составляет 40 704,5 тыс. рублей, при годовых назначениях 40 704,5 тыс. рублей;

- «Другие вопросы в области культуры, кинематографии» фактически исполнено 100,0% к годовым назначениям, что составляет 10 547,4 тыс. рублей, при годовых назначениях 10 547,4 тыс. рублей, в том числе расходы аппарата управления составили 1 204,5 тыс. рублей, расходы централизованной бухгалтерии 9 342,9 тыс. рублей.

**«Социальная политика»** фактически исполнено 99.1% к годовым назначениям, что составляет 17 482,0 тыс. рублей, годовой план составляет 17 636,9 тыс. рублей, из них:

- «Пенсионное обеспечение» годовые назначения составляют 4 553,1 тыс. рублей, фактически исполнено 100,0%;

- «Социальное обеспечение населения» фактически исполнено 99,8% к годовым назначениям, что составляет 3 545,7 тыс. рублей, годовой план составляет 3 553,7 тыс. рублей;

- «Охрана семьи и детства» фактически исполнено 98,1% к годовым назначениям, что составляет 7 481,9 тыс. рублей, годовой план составляет 7 628,8 тыс. рублей;

- «Другие вопросы в области социальной политики» фактически исполнено 100,0% к годовым назначениям, что составляет 1 901,3 тыс. рублей.

**«Физическая культура и спорт**» фактически исполнено 100,0% к годовым назначениям, что составляет 504,0 тыс. рублей.

**«Межбюджетные трансферты»** фактически исполнено 100,0% к годовым назначениям, что составляет 25 888,4 тыс. рублей.

Из общей суммы расходов расходы по видам составили:

- фонд оплаты труда (111,121) – 31 881,7 тыс. рублей или 11,1% от общих расходов;

- иные выплаты (112,122) – 3,6 тыс. рублей;

- взносы по обязательному социальному страхованию на оплату труда (119,129) – 9 439,6 тыс. рублей или 3,3%;

- закупка товаров, работ и услуг в целях капитального ремонта муниципального имущества (243) – 224,6 тыс. рублей или 0,1% от общих расходов;

- прочая закупка товаров для муниципальных нужд (244) – 6 349,3 тыс. рублей или 2,2% от общих расходов;

- социальное обеспечение и иные выплаты населению (300) – 14 500,3 тыс. рублей или 5,0%, из них по публичным нормативным обязательствам – 8 325,2 тыс. рублей;

- бюджетные инвестиции на приобретение объектов недвижимого имущества в муниципальную собственность (412) – 968,3 тыс. рублей или 0,3% от общих расходов;

- дотации на выравнивание бюджетной обеспеченности (511) – 25 888,4 тыс. рублей или 9,0% от общих расходов;

- субсидии бюджетным учреждениям (610) – 191 705,3 тыс. рублей или 66,9% от общих расходов, в том числе бюджетным организациям образования 143 079,3  тыс. рублей, бюджетным организациям культуры 48 625,9 тыс. рублей;

- субсидии на возмещение недополученных доходов и (или) возмещение фактически понесенных затрат (631) – 342,0 тыс. рублей или 0,1% от общих расходов;

- субсидии юридическим лицам (811) – 4 395,0 тыс. рублей или 1,5% от общих расходов

- уплата налогов (850) – 163,1 тыс. рублей;

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

Просроченной кредиторской задолженности на 01.01.2020 г по данным бухгалтерской отчетности не зарегистрировано.

Начальник Финансового управления Н.И. Федорова