**Пояснительная записка**

**проекту решения Совета депутатов Пушкинского городского округа**

**«Об исполнении бюджета Пушкинского городского округа**

**за 1 квартал 2020 года»**

Отчет об исполнении бюджета Пушкинского городского округа (далее – Округ) за 1 квартал 2020 года, утвержден постановлением администрации Округа от 02.06.2020 года № 752 и представлен в Контрольно-счётную палату.

Первоначально Решением о бюджете на 2020 год был утвержден бюджет по доходам в сумме 9 243 ,1 млн. рублей и расходам в сумме 9 546 ,1 млн. рублей. Дефицит бюджета 303,0 млн. рублей.

В ходе исполнения бюджета за 1 квартал 2020 года в плановые назначения по доходам и расходам бюджета вносились изменения. В результате доходная часть бюджета составила – 9 423,9 млн. рублей, расходная – 9 942,4  млн. рублей. Утвержденный размер дефицита по решению Совета депутатов Пушкинского городского округа от 26.12.2019 № 98/10 «О бюджете Пушкинского городского округа Московской области на 2020 год и плановый период 2021 и 2022 годов» (в ред. от 30.01.2020г. № 122/11, от 27.02.2020г. № 147/13, от 26.03.2020г. № 168/15) составил 518,5 млн. рублей, сформированный за счет остатков средств на счетах бюджета в сумме 486,4 млн. рублей.

Общая характеристика исполнения бюджета Округа за **1 квартал 2020** года представлена в Таблице 1.

(млн. руб.)

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| Показатели | Утвержденные бюджетные назначения с учетом изменений на 01.04.2020 г. | Исполнение бюджета за  1 квартал  2020 г. | %  исполнения |
|
|
| 1.Доходы бюджета, всего  в том числе: | 9 423,9 | 1 982,6 | 21,0 |
| - налоговые и неналоговые доходы | 3 995,1 | 731,4 | 18,3 |
| - безвозмездные поступления | 5 428,8 | 1 251,2 | 23,0 |
| 2.Расходы бюджета | 9 942,4 | 1932,6 | 19,4 |
| 3. Дефицит «-», профицит «+» | -518,5 | 50,0 |  |

**Доходы**

По итогам за 1 квартал 2020 года общий объем доходов исполнен на 21%, что составляет 1 982,6 млн. рублей, это на 697,5 млн. рублей больше, чем за соответствующий период 2019 года.

Налоговые и неналоговые доходы Округа за 1 квартал текущего года исполнены на 18,3 % от утвержденного плана или в сумме 731,4 млн. рублей, что на 38,5 млн. рублей больше, чем за соответствующий период 2019 года, при этом налоговые доходы исполнены на 66,6 млн. рублей больше, чем в 2019 году, а неналоговые на 28,1 млн. рублей меньше.

Уменьшение неналоговых доходов происходит в основном за счет неисполнения поступлений относительно 2019 года по следующим видам доходов: платы за негативное воздействие на окружающую среду, прочих доходов от использования имущества, доходов от компенсации затрат бюджетов, доходов от продажи земельных участков, штрафов, прочих неналоговых доходов.

Налог на доходы физических лиц исполнен в сумме 332,6 млн. рублей или 19,4% от утвержденных бюджетных назначений, что составляет 113,3 % от уровня 2019 года.

Налоги на товары (работы, услуги) исполнены на 22,3% и составили 17,5 млн. рублей.

Налоги на совокупный доход исполнены на 15,3% и составили 111,0 млн. рублей, что на 5,7 млн. рублей больше, чем за соответствующий период 2019 года.

Налоги на имущество исполнены на 18,1%% и составили 184,6 млн. рублей, что на 22,1 млн. рублей больше, чем за соответствующий период 2019 года.

Государственная пошлина исполнена на 23,5% или в сумме 8,5 млн. рублей.

Доходы от использования имущества, находящегося в государственной и муниципальной собственности исполнены на 16,4% или в сумме 50,6 млн. рублей, что на 1,9 млн. рублей меньше, чем за соответствующий период 2019 года.

Платежи при использовании природными ресурсами исполнены на 90,9% или в сумме 0,8 млн. рублей, что на 1,3 млн. рублей меньше, чем за соответствующий период 2019 года.

Доходы от продажи материальных и нематериальных активов исполнены на 30,5% или на 16,6 млн. рублей, что на 6 млн. рублей меньше, чем за соответствующий период 2019 года.

Прочие неналоговые доходы поступили в сумме 2,3 млн. рублей, в том числе 0,6 млн. рублей плата за размещение объектов нестационарной торговли, 0,2 млн. рублей плата за выдачу разрешений на вырубку зеленых насаждений. Исполнение составило 11,1% от утвержденных бюджетных назначений.

Безвозмездные поступления составили 1 251,2 млн. рублей, из них безвозмездные поступления от других бюджетов составили сумму 1 273,7 млн. рублей или 23,5 % к бюджетным назначениям, доходы бюджетов бюджетной системы РФ от возврата остатков субсидий, субвенций и иных межбюджетных трансфертов, имеющих целевое назначение, прошлых лет поступили в сумме 10,3 млн. рублей, возврат остатков субсидий, субвенций и иных межбюджетных трансфертов, имеющих целевое назначение, прошлых лет – 32,8 млн. рублей.

**Расходы**

В ходе исполнения бюджета за 1 квартал 2020 года плановые назначения по

расходам на 2020 год в результате вносимых изменений составили 9 942,4 млн. рублей.

При исполнении доходной части бюджета на 21% от годовых бюджетных назначений, расходная часть бюджета Пушкинского городского округа исполнена на 19,4 %, что составило 1932,6 млн. рублей, это на 200,2 млн. рублей больше, чем расходная часть консолидированного бюджета Пушкинского муниципального района за соответствующий период 2019 года.

На реализацию мероприятий муниципальных программ в бюджете Округа предусмотрены средства в сумме 9 842,8 млн. рублей. Расходная часть по программам исполнена 19,1%, что составило 1 877,6 млн. рублей

Процент исполнения муниципальных программ Пушкинского городского округа по итогам 1 квартала 2020г. составляет:

- "Здравоохранение" - 0 %;

- "Культура" - 20,8 %;

- "Образование" - 22,5 %;

- "Социальная защита населения" -20,4 %;

- "Спорт" - 25,2 %;

- "Развитие сельского хозяйства " - 8,9%;

- "Экология и окружающая среда" - 29,9%;

- "Безопасность и обеспечение безопасности жизнедеятельности населения"

- 11,6 %;

- "Жилище" -12,1 %;

- "Развитие инженерной инфраструктуры и энергоэффективности" - 6,2%;

- "Предпринимательство" - 0%;

- "Управление имуществом и муниципальными финансами" - 18,5 %;

- "Развитие институтов гражданского общества, повышение эффективности

местного самоуправления и реализации молодежной политики " - 14,2 %;

- "Развитие и функционирование дорожно-транспортного комплекса - 7,5%;

- "Цифровое муниципальное образование" - 14,7%;

- "Архитектура и градостроительство" -2,2%;

- "Формирование современной комфортной городской среды" - 8,6%;

- "Строительство объектов социальной инфраструктуры"- 7%;

- "Переселение граждан из аварийного жилищного фонда" - 0%.

Наиболее высокий процент исполнения по итогам за 1 квартал 2020 года по программе - "Экология и окружающая среда" на 2020-2024 годы- 29,9%.

Непрограммные расходы бюджета Пушкинского городского округа в 2020г. предусмотрены в объеме 99,6 млн. рублей. Исполнение по непрограммным целевым статьям расходов составило 55,0 млн. рублей, что составило 55,2 % от плановых показателей.

По итогам 1 квартала 2020 года бюджет Округа исполнен с профицитом в сумме 50,0 млн. рублей.

Бюджетные ассигнования резервного фонда администрацией Округа в отчетном периоде не использовались.

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| Председатель Комитета по финансовой и налоговой политике администрации Пушкинского городского округа |  | М.Д. Рябцева |