**Пояснительная записка к проекту отчета об исполнении бюджета**

**за 1 квартал 2019 года**

Отчет об исполнении бюджета Района за 1 квартал 2019 года, утвержден постановлением администрации Района от 14.05.2019 года № 544 и представлен в Счетную палату.

Первоначально Решением о бюджете на 2019 год был утвержден бездефицитный бюджет по доходам и расходам в сумме 4 450,1 млн. рублей.

В ходе исполнения бюджета за 1 квартал 2019 года в плановые назначения по доходам и расходам бюджета вносились изменения. В результате доходная часть бюджета составила – 6 581,5 млн. рублей, расходная (по сводной бюджетной росписи) – 6 809,9 млн. рублей при уточненном бюджете по расходам 6 797,3 млн. руб. Утвержденный размер дефицита по Решению Совета депутатов Пушкинского муниципального района Московской области от 19.12.2018 №516/69 «О бюджете Пушкинского муниципального района Московской области на 2019 год и плановый период 2020 и 2021 годов» (в редакции решений от 23.01.2019 №532/70, от 20.02.2019 №538/72, от 20.03.2019 №551/73) составил 215,8 млн. рублей, сформированный за счет остатков средств на счетах бюджета. Дефицит по состоянию на 01.04.2019 составил 228,3 млн. руб. Разница между сводной бюджетной росписью и уточненными плановыми объемами по расходам в сумме 12,6 млн. руб. сложилась в связи:

- с уточнением вышестоящих бюджетов на сумму 10,0 млн. руб. (из них: 9,2 млн. руб. – средства в рамках федерального проекта "Современная школа" на обновление материально-технической базы для формирования у обучающихся современных технологических и гуманитарных навыков и в рамках федерального проекта "Успех каждого ребенка" на создание в общеобразовательных организациях, расположенных в сельской местности, условий для занятий физической культурой и спортом; 0,8 млн. руб. - средства на дополнительные мероприятия по развитию жилищно-коммунального хозяйства и социально-культурной сферы по Закону МО от 20.12.2018 №225/2018-ОЗ в соответствии с перечнем мероприятий);

- с уточнением средств поселений, передаваемых в бюджет района, в сумме 2,6 млн. руб.

Общая характеристика исполнения бюджета района за **1 квартал 2019** года представлена в Таблице1.

(млн. руб.)

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| Показатели | Утвержденные бюджетные назначения с учетом изменений на 01.04.2019 г. (по СБР) | Исполнение бюджета за  1 квартал  2019 г. | %  исполнения |
|
|
| 1.Доходы бюджета, всего  в том числе: | 6 581,6 | 1 012,1 | 15,4 |
| - налоговые и неналоговые доходы | 1 879,2 | 371,4 | 19,8 |
| - безвозмездные поступления | 4 702,3 | 640,7 | 13,6 |
| 2.Расходы бюджета | 6 809,9 | 830,7 | 12 |
| 3. Дефицит «-», профицит «+» | -228,3 | 513,1 |  |

**Доходы**

По итогам за 1 квартал 2019 года общий объем доходов исполнен на 15,4%, что составляет 1 012,1 млн. рублей, это на 4,9 млн. рублей меньше, чем за соответствующий период 2018 года.

Налоговые и неналоговые доходы Района за 1 квартал текущего года исполнены на 19,8 % от утвержденного плана или в сумме 371,4 млн. рублей, что на 2,9 млн. рублей меньше, чем за соответствующий период 2018 года, при этом налоговые доходы исполнены на 30,2 млн. рублей больше, чем в 2018 году, а неналоговые на 33,1 млн. рублей меньше.

Уменьшение неналоговых доходов происходит в основном за счет неисполнения поступлений относительно 2018 года по следующим видам доходов: платы за негативное воздействие на окружающую среду, прочих доходов от использования имущества, доходов от оказания платных услуг, доходов от продажи земельных участков, прочих неналоговых доходов.

Налог на доходы физических лиц исполнен в сумме 200,1 млн. рублей или 20,3% от утвержденных бюджетных назначений, что составляет 109,5 % от уровня 2018 года.

Налоги на товары (работы, услуги) исполнены на 24,4% и составили 3,6 млн. рублей.

Налоги на совокупный доход исполнены на 18,3% и составили 105,3 млн. рублей, что на 11,3 млн. рублей больше, чем за соответствующий период 2018 года.

Государственная пошлина исполнена на 23,9% или в сумме 7,9 млн. рублей.

Доходы от использования имущества, находящегося в государственной и муниципальной собственности исполнены на 15,7% или в сумме 21,5 млн. рублей, что на 5,4 млн. рублей меньше, чем за соответствующий период 2018 года.

Платежи при использовании природными ресурсами исполнены на 238,1% или в сумме 2,1 млн. рублей, что на 6,4 млн. рублей меньше, чем за соответствующий период 2018 года.

Доходы от продажи материальных и нематериальных активов исполнены на 12,6% или на 11,4 млн. рублей, что на 9,2 млн. рублей меньше, чем за соответствующий период 2018 года.

Прочие неналоговые доходы исполнены в сумме 1,5 млн. рублей или на 11,0% от утвержденных бюджетных назначений, что на 16,4 млн. рублей меньше, чем за соответствующий период 2018 года.

Безвозмездные поступления от других бюджетов составили сумму 697,5 млн. рублей или 14,8 % к бюджетным назначениям.

**Расходы**

В ходе исполнения бюджета за 1 квартал 2019 года плановые назначения по

расходам на 2019 год в результате вносимых изменений составили 6 809,9 млн. рублей.

При исполнении доходной части бюджета на 15,4% от годовых бюджетных назначений, расходная часть бюджета Района исполнена на 12%, что составило 830,7 млн. рублей, это на 14 млн. рублей меньше, чем за соответствующий период 2018 года.

На реализацию мероприятий муниципальных программ в бюджете Пушкинского района предусмотрены средства в сумме 6 647,8 млн. рублей. Расходная часть по программам исполнена 12%, что составило 813,2 млн. рублей

Процент исполнения муниципальных программ Пушкинского муниципального района по итогам 1 квартала 2019г. составляет:

- «Создание условий для оказания медицинской помощи населению Пушкинского муниципального района на 2015-2020 годы» - 14%;

- «Культура Пушкинского муниципального района на 2017-2021 годы» – 18%;

- «Содержание и развитие инженерной инфраструктуры и энергоэффективности Пушкинского муниципального района на 2018-2022 годы» - 75%;

- «Доступная среда Пушкинского муниципального района на 2017-2021 годы» -8%;

- «Спорт Пушкинского муниципального района на 2017-2021 годы» - 16%;

- «Экология и охрана окружающей среды Пушкинского муниципального района на 2017-2021 годы» - 1%;

- «Безопасность Пушкинского муниципального района на 2017-2021 годы» - 20%;

- «Жилище" Пушкинского муниципального района на 2017-2021 годы» – 0%;

- «Развитие системы информирования населения о деятельности органов местного самоуправления Пушкинского муниципального района на 2017-2021 годы» - 17%;

- «Предпринимательство Пушкинского муниципального района на 2017-2021 годы» - 4%;

- «Цифровое муниципальное образование Пушкинского муниципального района на 2018-2022 гг.» - 16%;

- «Управление муниципальным имуществом и земельными ресурсами Пушкинского муниципального района на 2017-2021 гг.» - 8%;

- «Обеспечение деятельности администрации ПМР, ее функциональных и отраслевых органов и муниципальных учреждений, созданных в целях выполнения работ, оказания услуг и исполнения отдельных функций муниципального управления ПМР на 2017-2021 годы» - 22%;

- «Развитие и функционирование дорожно-транспортного комплекса Пушкинского муниципального района на 2017-2021 годы» - 0,3%;

- «Архитектура и градостроительство Пушкинского муниципального района Московской области на 2017-2021 годы» -0%;

- «Образование Пушкинского муниципального района на 2017-2021 годы» – 15%;

- «Муниципальное управление в Пушкинском муниципальном районе на 2018-2022 годы» - 23%;

- «Развитие системы отдыха и оздоровления детей в Пушкинском муниципальном районе на 2017-2021 годы» - 0%;

- «Формирование современной городской среды Пушкинского муниципального района на 2018-2022 гг.» - 12%.

Наиболее высокий процент исполнения по итогам за 1 квартал 2019 года по программе «Содержание и развитие инженерной инфраструктуры и энергоэффективности Пушкинского муниципального района на 2018-2022 годы» - 75%.

Непрограммные расходы бюджета Пушкинского муниципального районы в 2019г. предусмотрены в объеме 162 млн. рублей. Исполнение по непрограммным целевым статьям расходов составило 17 млн. рублей, что составило 10,5% от плановых показателей.

По итогам 1 квартала 2019 года бюджет района исполнен с профицитом в сумме 172 млн. рублей.

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