**Пояснительная записка к отчету об исполнении бюджета**

**за 1 полугодие 2019 года**

Отчет об исполнении бюджета Района за 1полугодие 2019 года, утвержден постановлением администрации Района от 15.08.2019 года № 1004 и представлен в Счетную палату.

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

В ходе исполнения бюджета за 1 полугодие 2019 года в плановые назначения по доходам и расходам бюджета вносились изменения. В результате, доходная часть бюджета составила – 6 643,7млн. рублей, расходная- 6 859,8млн. рублей. 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 2021годов» (в редакции решений от 23.01.2019г. №532/70, от 20.02.2019г. №538/72, от 20.03.2019г. №551/73, от 17.04.2019г. №563/75, от 22.05.2019г. №573/76, от 19.06.2019г. №584/77) составил 216,1 млн. рублей, сформированный за счет остатков средств на счетах бюджета. По состоянию на 01.07.2019г. бюджет района исполнен с профицитом в сумме 333,3 млн. руб.

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

(млн. руб.)

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| Показатели | Утвержденные бюджетные назначения с учетом изменений на 01.07.2019 г. (по СБР) | Исполнение бюджета за  1 полугодие  2019 г. | %  исполнения |
|
|
| 1.Доходы бюджета, всего  в том числе: | 6 643,7 | 2 445,4 | 36,8 |
| - налоговые и неналоговые доходы | 1 879,2 | 848,5 | 45,2 |
| - безвозмездные поступления | 4 764,5 | 1 596,9 | 33,5 |
| 2.Расходы бюджета | 6 859,8 | 2 112,1 | 30,8 |
| 3. Дефицит «-», профицит «+» | - 216,1 | 333,3 |  |

**Доходы**

По итогам за 1 полугодие 2019 года общий объем доходов исполнен на 36,8%, что составляет 2 445,4 млн. рублей, это на 97,3 млн. рублей больше, чем за соответствующий период 2018 года.

Налоговые и неналоговые доходы Района за 1 полугодие текущего года исполнены на 45,2% от утвержденного плана или в сумме 848,5 млн. рублей, что на 28,7 млн. рублей больше, чем за соответствующий период 2018 года, при этом налоговые доходы исполнены на 54,9 млн.рублей больше, чем в 2018 году, а неналоговые на 26,2 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 437,6 млн. рублей или 44,4% от утвержденных бюджетных назначений, что составляет 106,8% от уровня 2018 года.

Налоги на товары (работы, услуги) исполнены на 47,8% и составили 7 млн. рублей.

Налоги на совокупный доход исполнены на 48,3% и составили 277,5млн. рублей, что на 23,3 млн. рублей больше, чем за соответствующий период 2018 года.

Государственная пошлина исполнена на 52,4% или в сумме 17,4 млн. рублей.

Доходы от использования имущества, находящегося в государственной и муниципальной собственности исполнены на 41,5% или в сумме 57 млн. рублей, что на 2,7 млн. рублей больше, чем за соответствующий период 2018 года.

Платежи при использовании природными ресурсами исполнены на 339,6% или в сумме 3 млн. рублей, что на 6,8 млн. рублей меньше, чем за соответствующий период 2018 года.

Доходы от продажи материальных и нематериальных активов исполнены на 20,1% или на 18,3 млн. рублей, что на 4,1 млн. рублей меньше, чем за соответствующий период 2018 года.

Прочие неналоговые доходы исполнены в сумме 5,4 млн. рублей или на 39,1% от утвержденных бюджетных назначений, что на 20,9 млн. рублей меньше, чем за соответствующий период 2018 года.

Безвозмездные поступления исполнены в сумме 1 596,9 млн. рублей или 33,5 % к бюджетным назначениям.

**Расходы**

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

расходам на 2019 год, в результате вносимых изменений, составили 6 859,8 млн. рублей.

При исполнении доходной части бюджета на 36,8% от годовых бюджетных назначений, расходная часть бюджета Района исполнена на 30,8%, что составило 2 112,1млн. рублей, это на 2,9 млн. рублей меньше, чем за соответствующий период 2018 года.

На реализацию мероприятий муниципальных программ в бюджете Пушкинского района предусмотрены средства в сумме 6 684,7 млн. рублей. Расходная часть по программам исполнена 31%, что составило 2 071,4 млн. рублей.

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

-«Создание условий для оказания медицинской помощи населению Пушкинского муниципального района на 2019-2023 годы» - 32,1%, исполнение программы за счет средств субвенции из бюджета Московской области.

-«Культура Пушкинского муниципального района на 2017-2021 годы» - 50,6%. По данной программе финансируются муниципальные учреждения дополнительного образования в сфере культуры МБУ ДО "Пушкинская детская музыкальная школа №1",МБУ ДО "Пушкинская детская музыкальная школа №2",МБУ ДО "Софринская Детская музыкальная школа", МБУ ДО "Детская музыкальная школа пос.Лесные поляны", МБУ ДО "Детская художественная школа г.Пушкино", муниципальные учреждениям культуры МБУК "Районный Дом культуры "Строитель", МБУК "Краеведческий музей г.Пушкино и МБУК "Межпоселенческая библиотека Пушкинского муниципального района Московской области.

-«Содержание и развитие инженерной инфраструктуры и энергоэффективности Пушкинского муниципального района на 2018-2022 годы» - 22,2%. Средства из бюджета г.п. Пушкино на оплату мероприятия "Капитальный ремонт, приобретение, монтаж и ввод в эксплуатацию объектов водоснабжения ВЗУ 4, ВНС станция водоочистки на территории г.п. Пушкино" и мероприятия "Реконструкция объектов водоснабжения ВЗУ 5, ВНС станция водоочистки на территории г.п. Пушкино" уточнены в бюджете Пушкинского муниципального района в объеме 170 717,5 тыс. руб. Работы по мероприятию "Капитальный ремонт, приобретение, монтаж и ввод в эксплуатацию объектов водоснабжения ВЗУ 4, ВНС станция водоочистки на территории г.п. Пушкино" согласно муниципальному контракту выполнены в полном объёмы и оплачены по состоянию на 01.07.2019 в части, касающейся местного бюджета, в сумме 37 822,3 тыс. руб. В июле 2019 денежные средства Московской области в размере 71 319,0 тыс. руб. поступили в бюджет Пушкинского муниципального района и оплата была осуществлена в полном объеме. Работы по мероприятию "Реконструкция объектов водоснабжения ВЗУ 5, ВНС станция водоочистки на территории г.п. Пушкино согласно муниципальному контракту выполнены на 90%, не произведёны работы по монтажу инженерного оборудования и благоустройству.

-«Доступная среда Пушкинского муниципального района на 2017-2021годы»-21,9%. Профинансировано мероприятие "Обеспечение деятельности и содержание "Физкультурно-оздоровительного клуба инвалидов "Старт" на 34% от годовой сметы. Оставшиеся средства, запланированные на основное мероприятие "Повышение уровня доступности учреждений образования" в объеме 2 353,4 тыс. руб. и на основное мероприятие "Установка кнопок вызова персонала на социально-значимые объекты Пушкинского муниципального района" в объеме 225,6 тыс. руб. исполнены в сумме 160,0 тыс. руб. за работы по разработке проектно-сметной документации.

- «Спорт Пушкинского муниципального района на 2017-2021 годы» - 39,7%. Средства на выполнение муниципального задания бюджетным учреждениям в области спорта, дополнительного образования и молодежной политике перечисляются своевременно. По состоянию на 01.07.2019 года не освоены средства в сумме 3676,6 тыс. руб. на приобретение мебели и [4 470,](https://mf.reb.mosreg.ru/application/?format=default&form.name=DFD_SelectionDrill&initParams=%7B%22storeUuid%22%3A%22f874b25b-abc1-471a-962c-a39e97b7fd9d%22%2C%22rowId%22%3A14%7D)8 тыс. руб. на текущий ремонт МБУ «Дворец спорта», неосвоенные в прошлом году учреждениями и включенные в бюджет района в 2019 году за счет остатков по заявкам ГРБС.

- «Экология и охрана окружающей среды Пушкинского муниципального района на 2017-2021 годы» - 1,3%. Оплачена государственная экспертиза и ПИРы по рекультивации полигона «Царево» в сумме 15 670 ,9 тыс. руб. По состоянию на 01.07.2019 заключено Соглашение № 46647000-1-2019-005 от 11.04.2019г. Контракт на реализацию мероприятий по ликвидации несанкционированных свалок подписан 17.07.2019 года, счет на предоплату в размере 30 % выставлен 23.07.19. Подготовлен пакет документов для получения средств из федерального и областного бюджета для дальнейшей оплаты.

- «Безопасность Пушкинского муниципального района на 2017-2021 годы»-47,6%. По данной программе осуществляется финансирование МБУ «АСО» (за 1 полугодие исполнение 50,6%). Мероприятие "Оказание услуг по предоставлению видеоизображения для системы "Безопасный регион" исполнено на 39,8 %, оплата контракта осуществляется после выставленных счетов и актов.

- «Жилище Пушкинского муниципального района на 2017-2021 годы» - 0%. В 2019 году в программе участвует 2 семьи, из г.п. Пушкино и г.п. Софрино. Распоряжение о предоставлении социальной выплаты семье из г.п. Пушкино утверждено во второй половине июня. Кассовые выплаты произведены в начале июля, в связи с этим произошло низкое процентное исполнение.

-«Развитие системы информирования населения о деятельности органов местного самоуправления Пушкинского муниципального района на 2017-2021 годы» - 39,1%. По данной программе финансируются мероприятия по информированию населения Пушкинского муниципального района об основных событиях социально-экономического развития, общественно-политической жизни, освещение деятельности ОМСУ в печатных СМИ, путем распространения (вещания) на территории Пушкинского муниципального района радиопрограммы, телепередач, сетевых изданиях. Контракты отыгрываются и заключаются по мере необходимости.

- «Предпринимательство Пушкинского муниципального района на 2017-2021 годы» - 10,9%. По данной программе предусмотрено мероприятие "Частичная компенсация субъектам малого и среднего предпринимательства затрат, связанных с приобретением оборудования в целях создания и (или) развития либо модернизации производства товаров (работ, услуг) в объеме 3 065,0 тыс. руб., в т.ч. 2 865,0 тыс. руб. за счет МБТ из поселений. Средства из поселений запланированы, но не перечислены. По программе финансируется МКУ «Потребительский услуги» (процент исполнения 40,2%). Кроме того, по основному мероприятию "Приведение кладбищ Пушкинского муниципального района в соответствие с Порядком деятельности общественных кладбищ и крематориев на территории муниципального образования Московской области" запланированы средства в объеме 33 830,1 тыс. руб. (средства поселений – 8 187,0 тыс. руб.), исполнено 1 920,8 тыс. руб.(средства собственного бюджета) .

- «Цифровое муниципальное образование Пушкинского муниципального района на 2018-2022 гг.»-40,9%. Финансирование МКУ «МФЦ» выполнено за 1 полугодие в объеме 45 484,1 тыс. руб., или 43,2 %. Средства, запланированные на подпрограмму "Развитие информационной и технической инфраструктуры экосистемы цифровой экономики Пушкинского муниципального района" в объеме 6 412,7 тыс. руб. освоены в объеме 181,6 тыс. руб. Основной контракт заключен в июле месяце.

-«Управление муниципальным имуществом и земельными ресурсами Пушкинского муниципального района на 2017-2021 гг.» -15,6%. Основное исполнение по мероприятию "Формирование фонда капитального ремонта": при плане 1500,0 тыс. руб. исполнено за 1 полугодие 737,2 тыс. руб. или 49,5 %. Мероприятие "Организация и проведение торгов" освоено на 6,4 тыс. руб. при плане 330,0 тыс. руб. Остальные мероприятия "Обеспечение государственной регистрации права собственности Пушкинского муниципального района на земельные участки и объекты недвижимого имущества, в т.ч. на неиспользуемые (бесхозяйные) объекты", "Постановка на баланс (включение в состав муниципальной казны) объектов недвижимого имущества", "Содержание муниципального имущества", "Сдача в аренду земельных участков", "Передача в аренду муниципального имущества", "Обеспечение многодетных семей земельными участками" не освоены.

- «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» - 45,4%. По данной программе осуществляется финансирование Администрации Пушкинского муниципального района, Комитета по управлению имуществом, Комитета по финансовой и налоговой политике, муниципальных казенных учреждений «УКС», «Сервис-Центр», «Централизованная бухгалтерия», «МИР», «Тендерный комитет».

-«Развитие и функционирование дорожно-транспортного комплекса Пушкинского муниципального района на 2017-2021 годы» - 17,4%. Освоены средства за 1-ое полугодие по мероприятию "Содержание дорог до нормативного". Заключены контракты на выполнение мероприятия "Ремонт и капитальный ремонт автомобильных дорог общего пользования местного значения" в конце мая. Срок выполнения работ 30.08.2019 года. По мероприятию "Проектирование автомобильных дорог" к участкам многодетных семей заключены контракты на проектные работы по строительству дорог к участкам, выделенным многодетным семьям в с.п. Ельдигино, с.п. Тарасовка, г.п. Софрино (за счет МБТ из бюджета г.п. Софрино). Работы будут выполняться в конце 3-го – 4 квартале 2019 года.

-«Архитектура и градостроительство Пушкинского муниципального района Московской области на 2017-2021 годы»-0%. Средства местного бюджета в объеме 1 170,6 тыс. руб. предусмотрены на основное мероприятие "Формирование привлекательного облика Пушкинского муниципального района и благоприятной среды проживания".

- «Образование Пушкинского муниципального района на 2017-2021 годы» -38,9%. Средства на выполнение муниципального задания бюджетными и автономными дошкольными и общеобразовательными учреждениями Пушкинского муниципального района перечисляются ежемесячно.

В настоящее время выполнены работы по разработке проектно-сметной документации на строительство пристройки на 550 мест к зданию МБОУ СОШ № 6 в рамках заключенного муниципального контракта № 15 от 04.05.2018 г. с ООО "Строй Групп". Ведётся претензионная работа. Получено положительное заключение от ГАУ МО МОСОБЛГОСЭКСПЕРТИЗЫ на общую сумму 709 945,9 тыс. рублей. 24.06.2019 г. документация направлена на рабочую группу комитета по конкурентной политике Московской области. 02.07.2019 г. получены замечания от Рабочей группы 19.07.2019 г. документация повторно направлена на рабочую группу.

В настоящее время не выполнены работы по разработке проектно-сметной документации на строительство пристройки на 350 мест к зданию МБОУ Ашукинская СОШ в рамках заключенного муниципального контракта № 44 от 11.12.2019 г. с ООО Инжиниринговая компания АС проект. Ведётся претензионная работа. Кроме того, входящим письмом №22Исх-3108/4.1 от Министерства строительного комплекса получена информация о внесении изменений в государственную программу в части финансирования. Общий объём финансирования 605 121,5 тыс. рублей, разрабатывается аукционная документация. Закупка на строительство пристройки внесена в план-закупок МКУ "УКС". 17.05.2019 г., направлена на рабочую группу Комитета по конкурентной политике Московской области, 20.05.2019 г. проведены общественные слушанья согласно закону Московской области, 04.06.2019 г. получены замечания от рабочей группы в части касающейся аукционной документации, 06.06.2019 г. повторно направлена на рабочую группу Комитета по конкурентной политике. Подача заявок для участия в аукционе до 05.08.19. Аукцион назначен на 12.08.2019 г. Плановая дата заключения контракта не ранее 22.08.2019 г.

По строительству пристройки на 450 мест к зданию МБОУ СОШ №8 в рамках заключенного муниципального контракта № 45 от 28.12.2017 г. с ООО СК "Новый Век" не выполнены работы в рамках пятого этапа строительства. Планируемая дата окончания строительно-монтажных работ август 2019 года, ведётся претензионная работа. 23.08.2019 г. в план-график МКУ "УКС" внесены 19 закупок на приобретение технологического оборудования для нужд школы.

Еженедельно проводится мониторинг освоения межбюджетных трансфертов из поселений, направленных на укрепление материально-технической базы дошкольных и общеобразовательных учреждений.

- «Муниципальное управление в Пушкинском муниципальном районе на 2018-2022 годы» - 41,5%. За счет бюджетного кредита из УФК МО, которым замещены средства в коммерческом банке под более высокие проценты, сэкономлены средства на обслуживании муниципального долга.

- «Развитие системы отдыха и оздоровления детей в Пушкинском муниципальном районе на 2017-2021 годы» - 2,5%. Оплата компенсаций за путевки производится в июле, августе по факту.

- «Формирование современной городской среды Пушкинского муниципального района на 2018-2022 гг.» - 43,5%. По данной программе финансируется основное мероприятие "Отлов и содержание безнадзорных животных на территории Пушкинского муниципального района" за счет субвенции из бюджета Московской области (исполнение составило 49,2%) и основное мероприятие "Приведение в надлежащее состояние подъездов в многоквартирных домах" за счет субсидии из бюджета Московской области и средств местного бюджета. Заключено соглашение с Министерством жилищно-коммунального хозяйства. Составлен дополнительный адресный перечень подъездов МКД, требующих текущего ремонта, утвержден ОМСУ и согласован представителями Ассоциации СМКД МО и ГЖИ МО. Внесены изменения в порядок предоставления субсидии №1344 от 13.07.2018. План ремонта по сельским поселениям Ельдигинское, Тарасовское и Царёвское - 79 подъездов. Выполнен ремонт 18 подъездов, в работе 6. Утверждены 6 заявок на 11 подъездов. Заявки оплачены.

Наиболее высокий процент исполнения по итогам за 1 полугоде 2019 года по программе «Культура Пушкинского муниципального района на 2017-2021 годы» - 50,6%.

Непрограммные расходы бюджета Пушкинского муниципального районы в 2019г. предусмотрены в объеме 175,2 млн.рублей. По непрограммным статьям финансируется Счетная палата, Совет депутатов, Муниципальная избирательная компания, резервный фонд администрации, МБУ «Методический центр», текущая кредиторская задолженность, Членский взнос в СМО, создание административных комиссий, уполномоченных рассматривать дела об административных правонарушениях в сфере благоустройства за счет субвенции из бюджета Московской области, проектирование газовой котельной для МБОУ "Ашукинская СОШ", субвенция из бюджета Московской области на предоставление гражданам субсидий на оплату жилого помещения и коммунальных услуг. Исполнение по непрограммным целевым статьям расходов составило 40,7 млн.рублей, что составило 23,2% от плановых показателей.

Бюджетные ассигнования резервного фонда в объеме 11 442,4 тыс. руб. администрацией района в отчетном периоде не использовались.