**РЕСПУБЛИКА ДАГЕСТАН**

**КОНТРОЛЬНО-СЧЁТНАЯ КОМИССИЯ**

**ГОРОДСКОГО ОКРУГА «ГОРОД ИЗБЕРБАШ»**

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **368500, г.Избербаш, пл.Ленина,2**  **№\_\_\_\_** |  | **телефон: (8-87245) 2-40-45;**  **от «22» апреля 2019г.** |

**Аналитическая записка**

**о ходе исполнения бюджета муниципального образования**

**«город Избербаш» за 1 квартал 2019 года.**

Информация о ходе исполнения бюджета муниципального образования «город Избербаш» за 1 квартал 2019 года.

В связи с возникшим противостоянием в депутатском корпусе в период проведения выборной компании в сентябре-декабре 2018 года правомочные сессии Собрания депутатов городского округа в указанном периоде не проводились. В соответствии с определением Избербашского городского суда Республики Дагестан от 9 ноября 2018 года Собранию депутатов городского округа «город Избербаш» запрещено проводить сессии, в том числе 3-ю внеочередную сессию запланированную на 14 ноября 2018 года.

Бюджет города на 2019 год и плановый период 2020 и 2021 годов Собранием депутатов городского округа «город Избербаш» не принят, в связи с чем, введено временное управление бюджетом в соответствии со ст.190 Бюджетного кодекса Российской Федерации. Финансовое управление ежемесячно доводит до главных распорядителей бюджетных средств бюджетные ассигнования и лимиты бюджетных обязательств в размере одной двенадцатой части бюджетных ассигнований и лимитов бюджетных обязательств отчётного года.

Аналитическая записка подготовлена на основе анализа показателей, отражённых в отчёте об исполнении бюджета города по состоянию на 1 апреля 2019 года, представленного в контрольно-счётную комиссию 17 апреля 2019 года.

Объёмы межбюджетных трансфертов муниципальному образования «город Избербаш» Республики Дагестан утверждены Законом Республики Дагестан от 25.12.2018 N 93 "О республиканском бюджете Республики Дагестан на 2019 год (согласно [приложению N 20](consultantplus://offline/ref=4468A5D3991BEA7828370BA93D389774B156270EFFFB8F038815EC9A838CCB6B1EA27170EF8FE49B5BBE6EB1F4080ED5BCB59B6AC1A9F5A39E138450gFL)) и на плановый период 2020 и 2021 годов (согласно [приложению N 21](consultantplus://offline/ref=4468A5D3991BEA7828370BA93D389774B156270EFFFB8F038815EC9A838CCB6B1EA27170EF8FE49B5BBE69B1F4080ED5BCB59B6AC1A9F5A39E138450gFL))" (принят Народным Собранием РД 20.12.2018) в сумме **622 614,2** тыс. рублей, и по собственным доходам на уровне 2018 года – **158 598,5** тыс. рублей и по расходам в сумме **778 031,1** тыс. рублей. С профицитом местного бюджета в сумме **3 181,7** тыс. рублей.

Результат исполнения **доходной части местного бюджета** в 1 квартале 2019 года характеризуется данными, приведенными в следующей таблице:

(тыс.руб.)

|  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Показатели | Бюджет утверждено на год  (по бюджету 2018 года) | Бюджет уточненный на 01.04.2019г | Исполнение | | | | Отклонение (гр.5-гр.7)  в % |
| на 01.04.2019г. | | на 01.04.2018г. | |
| Сумма | в % | Сумма | в % |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 |
| **Доходы всего** | **781 212,7** | **781 212,7** | **163 985,5** | **21** | **164 778,0** | **26,4** | **-5,4** |
| **Остаток средств** | **-** | **-** | **-2 136,7** | **-** | **- 794,0** | **-** | **-** |
| **1.Собственные в т.ч.:** | **158 598,5** | **158 598,5** | **32 928,1** | **20,8** | **31 704,6** | **20,4** | **0,4** |
| - налоговые | 130 098,5 | 130 098,5 | 24 889,7 | 19,1 | 26 981,6 | 21,1 | -2,0 |
| - неналоговые | 28 500,0 | 28 500,0 | 8 038,4 | 28,2 | 4 723,0 | 17,2 | 11,0 |
| в % к общей сумме доходов | **20,3** | **20,3** | **20,07** | **-** | **19,2** | **17,2** | **-** |
| **2. Безвозмездные и безвозвратные перечисления (финансовая помощь)** | **622 614,2** | **622 614,2** | **133 194,1** | **21,4** | **133 867,4** | **28,6** | **-7,2** |
| - дотации | 110 018,7 | 110 018,7 | 27 504,0 | 24,9 | 28 716,4 | 28,6 | -3,7 |
| - субсидии | 82 051,4 | 82 051,4 | 3 614,0 | 4,4 | 12 495,1 | 50,2 | -45,8 |
| - субвенции | 430 544,1 | 430 544,1 | 102 076,1 | 23,7 | 92 656,3 | 27 | -3,3 |
| - иные межбюджетные трансферты | - | - | - | - | - | - | - |
| в % к общей сумме доходов | **79,7** | **79,7** | **81,2** | **-** | **81,2** | **-** | **-** |

По данным отчета на 01.04.2019 года доходы муниципального образования исполнены в сумме 163 985,5 тыс. руб., что составляет 21% по отношению к годовому плану.

В структуре доходов бюджета за 1 квартал 2019 года:

**-** собственные (налоговые и неналоговые) доходы исполнены в сумме 32 928,1 тыс. рублей или 20,8% от годового бюджетного назначения, и на 0,4% больше в сравнении с аналогичным периодом прошлого года. Из них налоговые доходы поступили в сумме 24 889,7 тыс. рублей, что составляет 19,1% от годового бюджетного назначения. Неналоговые доходы исполнены в сумме 8 038,4 тыс. рублей, что составляет 28,2% от годового бюджетного назначения.

Доля исполненных налоговых и неналоговых доходов в общем объёме поступивших доходов в среднем составила 20,07%.

- безвозмездные и безвозвратные поступления из республиканского бюджета исполнены в сумме 133 194,1 тыс. рублей или 21.4% от уточненных годовых показателей. Из них поступление субвенций составило 102 076,1 тыс. руб. или 23,7% соответствующего показателя за год, дотации – 27 504, 0 тыс. руб. или 24,9%, субсидии – 3 614,0 тыс. руб. или 4,4%. Удельный вес безвозмездных поступлений в общем объеме доходов за 1 квартал 2019 года составил 81,2% от общего объема доходов.

Отраслевая структура расходов бюджета муниципального образования городской округ «город Избербаш» за 1 квартал 2019 года по разделам классификации расходов представлены в таблице:

(тыс.руб.)

|  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Наименование показателя | Бюджетная роспись на 2019г. | Уточнённая бюджетная роспись на 2019г. | Кассовое исполнение бюджета за  1 квартал 2019г. | | | | Отклонение (гр.5-гр.7)  в % |
| на 01.04.2019г. | | на 01.04.2018г. | |
| Сумма | в % | Сумма | в % |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 |
| **Расходы всего**,  в том числе по разделам бюджетной классификации: | **-** | **778 031,1** | **101 753,0** | **13,0** | **153 050,7** | **24,3** | **-11,3** |
| общегосударственные вопросы (01) | - | 35 559,5 | 6 287,0 | 17,7 | 7 183,3 | 18,6 | -0,9 |
| национальная безопасность и правоохранительная деятельность (03) | - | 5 337,4 | 954,8 | 17,9 | 1 269,7 | 23,9 | -6,0 |
| национальная экономика (04) | - | 74 796,7 | - | - | 5 000,0 | 51,9 | - |
| жилищно-коммунальное хозяйство (05) | - | 30 331,1 | 1 100,5 | 3,6 | 7 286,0 | 23,2 | -19,6 |
| образование (07) | - | 582 495,8 | 88 295,7 | 15,2 | 125 158,7 | 25,5 | -10,3 |
| культура, кинематография (08) | - | 16 337,6 | 3 042,5 | 18,6 | 4 481,3 | 28,5 | -9,9 |
| социальная политика  (10) | - | 26 499,8 | 644,6 | 2,4 | 790,7 | 2,5 | -0,1 |
| физическая культура и спорт (11) | - | 1 917,5 | 337,9 | 17,6 | 476,7 | 24,9 | -7,3 |
| средства массовой информации (12) | - | 4 695,2 | 1 090,0 | 23,2 | 1 390,5 | 30,2 | -7,0 |
| обслуживание муниципального долга  (13) | - | 60,5 | - | - | 13,8 | 20,7 | - |

Расходные обязательства местного бюджета за 1 квартал 2019 года исполнены в сумме 101 753,0 тыс. рублей, что составляет 13% по отношению к уточнённой бюджетной росписи на 2019 год.

Анализ исполнения расходной части городского бюджета за 1 квартал 2019 года показал, что финансирование расходов по всем разделам произведено на 11,3% меньше, чем в аналогичном периоде прошлого года.

Результат исполнения бюджета. По состоянию на 1 апреля 2019 года бюджет муниципального образования исполнен с профицитом, в сумме 55 167,5 тыс. рублей.

Остатки денежных средств на счетах местного бюджета составляют 75 592,1 тыс. руб., из них 44 586,3 тысяч рублей являются целевыми средствами, из них 2 199,7 тыс. рублей на счетах учреждений.

**Председатель Контрольно-счетной комиссии Т.Амирбекова**