**РЕСПУБЛИКА ДАГЕСТАН**

**КОНТРОЛЬНО-СЧЁТНАЯ КОМИССИЯ**

**ГОРОДСКОГО ОКРУГА «ГОРОД ИЗБЕРБАШ»**

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **368500, г.Избербаш, пл.Ленина,2**  **№\_\_\_\_** |  | **телефон: (8-87245) 2-40-45;**  **от «\_\_\_» \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_ 20\_\_г.** |

**Аналитическая записка**

**о ходе исполнения бюджета муниципального образования**

**«город Избербаш» за 1 квартал 2018 года.**

Информация о ходе исполнения бюджета муниципального образования «город Избербаш» за 1 квартал 2018 года подготовлена на основе анализа показателей, утверждённых решением Собрания депутатов городского округа «город Избербаш» №41-2 от 29.12.2017г. «О бюджете муниципального образования «город Избербаш» на 2018 год и на плановый период 2019 и 2020 годов»» с учётом изменений показателей сводной бюджетной росписи и показателей, отражённых в отчёте об исполнении бюджета города по состоянию на

1 апреля 2018 года.

Первоначально, в соответствии с Решением Собрания депутатов городского округа «город Избербаш» №41-2 от 29.12.2017г. «О бюджете муниципального образования «город Избербаш» на 2018 год и на плановый период 2019 и 2020 годов», утверждён бюджет муниципального образования «город Избербаш» на 2018 год по доходам в сумме 624 287,3 тыс. рублей, в том числе объём межбюджетных трансфертов, получаемых из республиканского бюджета в сумме 468 981,3 тыс. рублей и по расходам в сумме 621 287,3 тыс. рублей. С профицитом местного бюджета в сумме 3 000 тыс. рублей.

В соответствии с Решением Собрания депутатов городского округа «город Избербаш» №42-3 от 28.02.2018 года «О внесении дополнений и изменений в Решение Собрания депутатов городского округа «город Избербаш» №41-2 от 29.12.2017г. «О бюджете муниципального образования «город Избербаш» на 2018 год и на плановый период 2019 и 2020 годов» внесены следующие изменения: утверждён уточнённый бюджет муниципального образования городского округа «город Избербаш» на 2018 год - по доходам в сумме 624 167,3 тыс. рублей, в том числе объём межбюджетных трансфертов, получаемых из республиканского бюджета в сумме 468 861,3 тыс. рублей и по расходам в сумме 631 129,7 тыс. рублей.

Установлен размер дефицита местного бюджета в сумме - 6 962,4 тыс. рублей. Источником финансирования дефицита городского бюджета являются остатки бюджетных средств на 01.01.2018 года.

Результат исполнения **доходной части местного бюджета** в 1 квартале 2018 года характеризуется данными, приведенными в следующей таблице:

(тыс.руб.)

|  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Показатели | Бюджет утверждено на год | Бюджет уточненный на 01.04.2018г | Исполнение | | | | Отклонение (гр.5-гр.7)  в % |
| на 01.04.2018г. | | на 01.04.2017г. | |
| Сумма | в % | Сумма | в % |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 |
| **Доходы всего** | **624 287,3** | **624 167,0** | **164 778,0** | **26,4** | **147 463,1** | **27,2** | **-0,8** |
| **Остаток средств** | **-** | **-** | **- 794,0** | **-** | **2 071,3** | **-** | **-** |
| **1.Собственные в т.ч.:** | **155 306,0** | **155 306,0** | **31 704,6** | **20,4** | **29 972,5** | **19,9** | **0,5** |
| - налоговые | 127 806,0 | 127 806,0 | 26 981,6 | 21,1 | 25 783,7 | 20,9 | 0,2 |
| - неналоговые | 27 500,0 | 27 500,0 | 4 723,0 | 17,2 | 4 188,8 | 15,0 | 2,2 |
| в % к общей сумме доходов | **24,9** | **24,9** | **19,2** | **17,2** | **20,3** | **-** | **-** |
| **2. Безвозмездные и безвозвратные перечисления (финансовая помощь)** | **468 981,3** | **468 861,0** | **133 867,4** | **28,6** | **115 419,3** | **29,5** | **-0,9** |
| - дотации | 100 406,0 | 100 406,0 | 28 716,4 | 28,6 | 28 682,0 | 35,3 | -6,7 |
| - субсидии | 25 028,8 | 24 908,5 | 12 495,1 | 50,2 | 3 963,1 | 19,9 | 30,3 |
| - субвенции | 343 546,5 | 343 546,5 | 92 656,3 | 27 | 82 774,2 | 28,5 | -1,5 |
| - иные межбюджетные трансферты | - | - | - | - | - | - | - |
| в % к общей сумме доходов | **75,1** | **75,1** | **81,2** | **-** | **78,3** | **-** | **-** |

По данным отчета на 01.04.2018 года доходы муниципального образования исполнены в сумме 164 778,0 тыс. руб., что составляет 26,4% по отношению к годовому уточненному плану.

В структуре доходов бюджета за 1 квартал 2018 года:

**-** собственные (налоговые и неналоговые) доходы исполнены в сумме 31 704,6 тыс. рублей или 20,4% от годового бюджетного назначения, и на 0,5% больше в сравнении с аналогичным периодом прошлого года. Из них налоговые доходы поступили в сумме 26 981,6 тыс. рублей, что составляет 21,1% от годового бюджетного назначения. Неналоговые доходы исполнены в сумме 4 723,0 тыс. рублей, что составляет 17,2% от годового бюджетного назначения.

Доля исполненных налоговых и неналоговых доходов в общем объёме поступивших доходов в среднем составила 19,2%.

- безвозмездные и безвозвратные поступления из республиканского бюджета исполнены в сумме 133 867,4 тыс. рублей или 28,6% от уточненных годовых показателей. Из них поступление субвенций составило 92 656,3 тыс. руб. или 27% соответствующего показателя за год, дотации – 28 716,0 тыс. руб. или 28,6%, субсидии – 12 495,1 тыс. руб. или 50,2%. Удельный вес безвозмездных поступлений в общем объеме доходов за 1 квартал 2018 года составил 81,2% от общего объема доходов.

Отраслевая структура расходов бюджета муниципального образования городской округ «город Избербаш» за 1 квартал 2018 года по разделам классификации расходов представлены в таблице:

(тыс.руб.)

|  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Наименование показателя | Бюджетная роспись на 2018г. | Уточнённая бюджетная роспись на 2018г. | Кассовое исполнение бюджета за  1 квартал 2018г. | | | | Отклонение (гр.5-гр.7)  в % |
| на 01.04.2018г. | | на 01.04.2017г. | |
| Сумма | в % | Сумма | в % |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 |
| **Расходы всего**,  в том числе по разделам бюджетной классификации: | **621 287,3** | **630 605,3** | **153 050,7** | **24,3** | **138 970,1** | **25,6** | **-1,3** |
| общегосударственные вопросы (01) | 38 417,2 | 38 584,4 | 7 183,3 | 18,6 | 6 720,1 | 20,4 | 1,8 |
| национальная безопасность и правоохранительная деятельность (03) | 5 302,5 | 5 302,5 | 1 269,7 | 23,9 | 708,3 | 16,7 | 7,2 |
| национальная экономика (04) | 4 619,5 | 9 619,5 | 5 000,0 | 51,9 | 52,0 | 1,2 | 50,7 |
| жилищно-коммунальное хозяйство (05) | 26 848,9 | 31 452,0 | 7 286,0 | 23,2 | 2 102,3 | 10,9 | 12,3 |
| образование (07) | 491 871,7 | 491 240,0 | 125 158,7 | 25,5 | 119 112,6 | 27,9 | -2,4 |
| культура, кинематография (08) | 15 591,3 | 15 711,3 | 4 481,3 | 28,5 | 5 010,3 | 32,7 | -4,2 |
| социальная политика  (10) | 32 044,0 | 32 103,4 | 790,7 | 2,5 | 3 685,4 | 10,9 | -8,4 |
| физическая культура и спорт (11) | 1 917,5 | 1 917,5 | 476,7 | 24,9 | 586,9 | 31,5 | -6,6 |
| средства массовой информации (12) | 4 608,0 | 4 608,0 | 1 390,5 | 30,2 | 978,0 | 23,2 | 7 |
| обслуживание муниципального долга  (13) | 66,7 | 66,7 | 13,8 | 20,7 | 14,1 | 26,2 | -5,5 |

Расходные обязательства местного бюджета за 1 квартал 2018 года исполнены в сумме 153 050,7 тыс. рублей, что составляет 24,3% по отношению к уточнённой бюджетной росписи на 2018 год.

Анализ исполнения расходной части городского бюджета за 1 квартал 2018 года показал, что финансирование расходов по всем разделам к годовым плановым назначениям произведено на 1,3% меньше, чем в аналогичном периоде прошлого года.

Результат исполнения бюджета. По состоянию на 1 апреля 2018 года бюджет муниципального образования исполнен с профицитом, в сумме 11 727,1 тыс. рублей.

Остатки денежных средств на счетах местного бюджета составляют 19 483,5 тыс. руб., из них 11 955,5 тысяч рублей являются целевыми средствами.

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