**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-е полугодие 2018 года.**

 Информация о ходе исполнения бюджета муниципального образования «город Избербаш» за полугодие 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 июля 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 Решениями Собрания депутатов городского округа «город Избербаш» №42-3 от 28.02.2018 года», №43-4 от 27.04.2018 года, №44-4 от 13.06.2018 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 «город Избербаш» на 2018 год - по доходам в сумме 641 448,6 тыс. рублей, в том числе объём межбюджетных трансфертов, получаемых из республиканского бюджета в сумме 483 142,6 тыс. рублей и по расходам в сумме 648 410,9 тыс. рублей.

 С дефицитом местного бюджета в сумме - 6 962,4 тыс. рублей.

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

(тыс.руб.)

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| Показатели | Бюджет утверждено на год | Бюджет уточненный на 01.07.2018г |  Исполнение  | Отклонение (гр.5-гр.7) в % |
| на 01.07.2018г. | на 01.07.2017г. |
| Сумма  | в % | Сумма | в % |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 |
| **Доходы всего** | **624 287,3** | **670 783,8** | **344 403,7** | **51,3** | **276 492,0** | **48,8** | **2,5** |
| **Остаток средств на начало года**  | **-** | **-** | **-794,0** | **-** | **2 059** | **-** | **-** |
| **1.Собственные в т.ч.:** | **155 306,0** | **158 306,0** | **71 226,3** | **44,9** | **62 865,0** | **41,1** | **3,8** |
|  - налоговые | 127 806,0 | 129 806,0 | 60 179,5 | 46,4 | 50 658,0 | 40,5 | 5,9 |
| - неналоговые | 27 500,0 | 28 500,0 | 11 046,8 | 38,8 | 12 207,0 | 43,9 | -5,1 |
| в % к общей сумме доходов | **24,9** | **23,6** | **20,7** | **-** | **22,7** | **-** | **-** |
|  **2. Безвозмездные и безвозвратные перечисления (финансовая помощь)** | **468 981,3** | **512 477,8** | **273 971,4** | **53,5** | **211 568,0** | **51,3** | **2,2** |
| - дотации | 100 406,0 | 100 406,0 | 58 567,0 | 58,3 | 42 681,0 | 52,5 | 5,8 |
| - субсидии | 25 028,8 | 59 291,5 | 17 057,4 | 28,8 | 29 433,0 | 72 | -43,2 |
| - субвенции | 343 546,5 | 352 780,3 | 198 347,0 | 56,2 | 139 454,0 | 47,9 | 8,3 |
| - иные межбюджетные трансферты | - | - | - | - | - | - | - |
| в % к общей сумме доходов | **75,1** | **76,4** | **79,6** | **-** | **76,5** | **-** | **-** |

 По данным отчета на 01.07.2018 года доходы муниципального образования исполнены в сумме 344 403,7 тыс. руб., что составляет 51,3% по отношению к годовому уточненному плану.

 В структуре доходов бюджета за полугодие 2018 года:

 **-** собственные (налоговые и неналоговые) доходы исполнены в сумме 71 226,3 тыс. рублей или 44,9% от годового бюджетного назначения, что на 3,8% больше в сравнении с аналогичным периодом прошлого года. Из них налоговые доходы поступили в сумме 60 179,5 тыс. рублей, что составляет 46,4% от годового бюджетного назначения. Неналоговые доходы исполнены в сумме 11 046,8 тыс. рублей, что составляет 38,8% от годового бюджетного назначения.

Доля исполненных налоговых и неналоговых доходов в общем объёме поступивших доходов в среднем составила 20,7%.

 - безвозмездные и безвозвратные поступления из республиканского бюджета исполнены в сумме 273 971,4 тыс. рублей или 53,5% от уточненных годовых показателей. Из них поступление субвенций составило 198 347,0 тыс. руб. или 56,2% соответствующего показателя за год, дотации – 58 567,0 тыс. руб. или 58,3%, субсидии – 17 057,4 тыс. руб. или 28,8%. Удельный вес безвозмездных поступлений в общем объеме доходов за 2 квартал 2018 года составил 79,6% от общего объема доходов.

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

(тыс.руб.)

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| Наименование показателя | Бюджетная роспись на 2018г. | Уточнённая бюджетная роспись на 2018г. | Исполнение бюджета  | Отклонение (гр.5-гр.7) в % |
| на 01.07.2018г. | на 01.07.2017г. |
| Сумма  | в % | Сумма | в % |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 |
| **Расходы всего**,в том числе по разделам бюджетной классификации: | **621 287,3** | **677 746,1** | **337 349,1** | **49,8** | **249 260,1** | **43,9** | **5,9** |
| общегосударственные вопросы (01) | 38 417,2 | 38 786,7 | 15 257,4 | 39,3 | 14578,9 | 43,1 | -3,8 |
| национальная безопасность и правоохранительная деятельность (03) | 5 302,5 | 5 663,2 | 2 522,4 | 44,5 | 1 754,9 | 39,9 | 4,6 |
| национальная экономика (04) | 4 619,5 | 19 414,4 | 12 844,5 | 66,2 | 902,0 | 20,8 | 45,4 |
| жилищно-коммунальное хозяйство (05) | 26 848,9 | 60 752,6 | 13 700,5 | 22,5 | 7 351,4 | 16,8 | 5,7 |
| образование (07) | 491 871,7 | 499 686,3 | 276 638,4 | 55,4 | 208 286,6 | 49 | 6,4 |
| культура, кинематография (08) | 15 591,3 | 16 088,1 | 9 345,3 | 58,0 | 7 674,1 | 49,6 | 8,4 |
| социальная политика  (10) | 32 044,0 | 30 671,8 | 3 662,4 | 11,9 | 5 705 | 16,8 | -4,9 |
| физическая культура и спорт (11) | 1 917,5 | 1 917,5 | 892,3 | 46,5 | 959,8 | 51,6 | -5,1 |
| средства массовой информации (12) | 4 608,0 | 4 695,2 | 2 463,0 | 52,5 | 2 019,0 | 47,6 | 4,9 |
| обслуживание муниципального долга  (13) | 66,7 | 66,7 | 22,9 | 34,3 | 28,4 | 52,8 | -18,5 |

 Расходные обязательства местного бюджета за полугодие 2018 года исполнены в сумме 337 349,1 тыс. рублей, что составляет 49,8% по отношению к уточнённой бюджетной росписи на 2018 год.

 Анализ исполнения расходной части городского бюджета за полугодие 2018 года показал, что финансирование расходов по всем разделам к годовым плановым назначениям произведено на 5,9% больше, чем в аналогичном периоде прошлого года.

 Результат исполнения бюджета. По состоянию на 1 июля 2018 года бюджет муниципального образования исполнен с профицитом, в сумме - 7 054,6 тыс. рублей.

Остатки денежных средств на счетах местного бюджета составляют 14 811,0 тыс. руб., из них 11 634,5 тысяч рублей являются целевыми средствами.

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