

**РЕСПУБЛИКА ДАГЕСТАН**

\_\_\_\_\_\_\_ . \_\_\_\_\_\_\_

КОНТРОЛЬНО-СЧЕТНАЯ КОМИССИЯ

МУНИЦИПАЛЬНОГО ОБРАЗОВАНИЯ ГОРОДСКОЙ ОКРУГ «ГОРОД КАСПИЙСК»

368300, г.Каспийск, ул. Орджоникидзе, 12, Е-mail: [ksk-kaspiysk@mail.ru](mailto:ksk-kaspiysk@mail.ru), тел.8(246)5-24-85,5-13-75

№ 10 « 17 » апреля 2015г.

**Аналитическая записка**

**о ходе исполнения бюджета городского округа «город Каспийск»**

**за 1 квартал 2015 года.**

Аналитическая записка подготовлена по итогам анализа исполнения бюджета городского округа «город Каспийск» за первый квартал 2015 года.

В соответствии с Решением Собрания депутатов городского округа «город Каспийск» от 30.12.2014 года №208 «О бюджете городского округа «город Каспийск» на 2015 год и на плановый период 2016 и 2017 годов», утвержден бюджет города на 2015 год по расходам в сумме 1 036 073,155 тыс.рублей и доходам в сумме 1 009 383,855 тыс.рублей, в том числе объем межбюджетных трансфертов, получаемых из Республиканского бюджета в сумме – 683 727,855 тыс.рублей. Установлен предельный размер дефицита бюджета в сумме 26 689,3 тыс. рублей, на покрытие которого направлены остатки денежных средств на 01.01.2015г.

Исполнение **доходной части местного бюджета** за первый квартал 2015 года характеризуется данными, приведенными в следующей таблице:

(тыс.руб.)

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| Показатели | Бюджет утверждено на год | Бюджет уточненный на год | Фактическое исполнение на 01.04.2015г. | % исполнения уточненного годового бюджета |
| **Доходы всего** | **1 009 383,85** | **1 009 383,85** | ***231 656,03*** | ***23,0*** |
| **1.Собственные в т.ч.:** | **325 656,00** | **325 656,00** | ***70 610,80*** | ***21,7*** |
| - налоговые | 288 516,00 | 288 516,00 | *39 023,00* | *13,5* |
| - неналоговые | 37 140,00 | 37 140,00 | *31 587,80* | *85,1* |
| в % к общей сумме доходов | *32,3* | *32,3* | *30,5* | *-* |
| **2. Безвозмездные и безвозвратные перечисления (финансовая помощь)** | **683 727,85** | **683 727,85** | ***161 045,23*** | ***23,6*** |
| - дотации | 25 991,00 | 25 991,00 | *19 485,00* | *75,0* |
| - субсидии | 110 723,85 | 110 723,85 | *3 406,29* | *3,1* |
| - субвенции | 547 013,00 | 547 013,00 | *143 472,44* | *26,2* |
| - взаимные расчеты | 0 | 0 | *-5318,49* | *-* |
| в % к общей сумме доходов | *67,7* | *67,7* | *69,5* | *-* |

По данным отчета на 01.04.2015 года доходы муниципального образования исполнены в сумме 231 656,03 тыс.руб., что составляет 23,0 % по отношению к годовому плану.

В структуре доходов бюджета за первый квартал 2015 года:

**-** собственные (налоговые и неналоговые) доходы исполнены в сумме 70 610,80 тыс.рублей или 21,7 % от годового бюджетного назначения. Из них налоговые доходы поступили в сумме 39 023,0 тыс.рублей, что составляет 13,5 % от годового бюджетного назначения. Неналоговые доходы исполнены в сумме 31 587,80 тыс.рублей, что составляет 85,1 % от годового бюджетного назначения. Доля налоговых и неналоговых доходов в общем объеме доходов в среднем составила 30,5 %;

- безвозмездные и безвозвратные поступления из республиканского бюджета исполнены в сумме 161 045,23 тыс.рублей или 23,6 % к годовым назначениям годовых показателей. Из них поступление субвенций составило 143 472,44 тыс.руб. или 26,2 % соответствующего показателя за год, дотации – 19 485,00 тыс.руб. или 75,0 %, субсидии – 3 406,29 тыс.руб. или 3,1 %. Удельный вес безвозмездных поступлений в общем объеме доходов за первый квартал 2015 года составил 69,5 % от общего объема доходов.

**Сводная бюджетная роспись по расходам** на 2015 год утверждена решением о бюджете в объеме **1 036 073,15 тыс. рублей**, что соответствует утвержденным бюджетным ассигнованиям.

Анализ исполнения расходов местного бюджета в разрезе разделов функциональной классификации расходов бюджета представлен в следующей таблице:

(тыс.руб.)

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| Наименование показателя | Бюджетная роспись на 2015г. | Уточненная бюджетная роспись на 2015г. | Кассовое исполнение бюджета за 1 квартал 2015г. | |
| сумма | В **%**-х к сводной бюджетной росписи на 2015г. |
| **Расходы всего**,  в том числе по разделам бюджетной классификации: | **1036073,15** | **1036073,15** | **208624,66** | ***20,1*** |
| - общегосударственные вопросы (01) | 65725,80 | 65725,80 | 12689,15 | *19,3* |
| - национальная безопасность и правоохранительная деятельность (03) | 17370,90 | 17370,90 | 3889,10 | *22,4* |
| - национальная экономика (04) | 7275,00 | 7275,00 | 45,00 | *0,6* |
| - жилищно-коммунальное хозяйство (05) | 124569,60 | 124569,60 | 12462,64 | *10,0* |
| - образование (07) | 729220,35 | 729220,35 | 170829,11 | *23,4* |
| -культура, кинематография (08) | 17325,90 | 17325,90 | 5223,06 | *30,1* |
| -здравоохранение (09) | - | - | - | *-* |
| - социальная политика (10) | 67099,00 | 67099,00 | 2011,75 | *3,0* |
| - физическая культура и спорт (11) | 1871,00 | 1871,00 | 474,85 | *25,4* |
| - средства массовой информации (12) | 5615,60 | 5615,60 | 1000,00 | *17,8* |

Расходные обязательства местного бюджета за 1 квартал 2015 года исполнены в сумме 208 624,66 тыс.рублей, что составляет 20,1 % по отношению к утвержденной сводной бюджетной росписи на 2015 год.

**Результат исполнения бюджета**. По состоянию на 1 апреля 2015 года бюджет муниципального образования исполнен с профицитом, в сумме 23 031,37 тыс.рублей.

Остатки денежных средств на счетах местного бюджета составляют 63 009,36 тыс.рублей, из них 21 610,35 тыс.рублей находятся на счетах получателей бюджетных средств и объясняются тем, что финансирование по некоторым статьям произведено в конце отчетного периода.

**Председатель Контрольно-счетной комиссии Чаракова М.Х**