

**Оперативный отчет**  
**Контрольно-счетной палаты города Курска о результатах проведенных**  
**контрольных мероприятий по проверке исполнения бюджета города**  
**Курска на 1 апреля 2009 года**

(рассмотрен и утвержден постановлением коллегии Контрольно-счетной палаты города Курска от 29 мая 2009 года №10)

Анализ поступлений и фактического расходования бюджетных средств произведен по данным отчета об исполнении бюджета города Курска за 1 квартал 2009 года, утвержденного постановлением Администрации города Курска от 30 апреля 2009 года № 440.

В ходе проверки установлено:

По состоянию на 1 апреля 2009 года, в соответствии с решением Курского городского Собрания от 12.02.2009 года № 89-4-РС «О внесении изменений и дополнений в решение Курского городского Собрания от 28 ноября 2008 года № 74-4-РС «О бюджете города Курска на 2009 год», бюджет города Курска на 2009 год утвержден по доходам в сумме 4531874,2 тыс.рублей, по расходам в сумме 4830539,6 тыс.рублей или с дефицитом в сумме 298665,4 тыс.рублей.

**Анализ исполнения доходной части бюджета города Курска по**  
**состоянию на 1 апреля 2009 года**

Тыс.рублей

Наименование показателя	Код дохода по КД	Исполнено на 01.04.2008г.	2009 год					
			Утверждено решением о бюджете города Курска на 2009 год (в ред. от 12.02.09г.)	Уточненный план на 01.04.09 г.	Исполнено на 01.04.09г.	процент исполнения		
						к плану по решению о бюджете города Курска	к плану по бюджетной росписи	к исполнению прошлого года
<b>Доходы бюджета - ИТОГО</b>	<b>000 8 50 00000 00 0000 000</b>	1 012 750,6	4 531 874,2	4 540 980,9	868 259,1	19,2	19,1	85,7
НАЛОГОВЫЕ И НЕНАЛОГОВЫЕ ДОХОДЫ	000 1 00 00000 00 0000 000	703 276,2	3 443 204,0	3 446 241,2	626 924,8	18,2	18,2	89,1
НАЛОГИ НА ПРИБЫЛЬ, ДОХОДЫ	000 1 01 00000 00 0000 000	211 516,3	1 323 980,0	1 323 980,0	212 689,7	16,1	16,1	100,6
Налог на доходы физических лиц	000 1 01 02000 01 0000 110	211 516,3	1 323 980,0	1 323 980,0	212 689,7	16,1	16,1	100,6
НАЛОГИ НА СОВОКУПНЫЙ ДОХОД	000 1 05 00000 00 0000 000	56 913,0	271 274,0	271 274,0	71 514,7	26,4	26,4	125,7
Единый налог на вмененный доход для отдельных видов деятельности	000 1 05 02000 02 0000 110	56 884,7	271 214,0	271 214,0	71 471,0	26,4	26,4	125,6
Единый сельскохозяйственный налог	000 1 05 03000 01 0000 110	28,3	60,0	60,0	43,7	72,8	72,8	154,4
НАЛОГИ НА ИМУЩЕСТВО	000 1 06 00000 00 0000 000	136 204,6	810 301,0	810 301,0	155 230,4	19,2	19,2	114,0
Налог на имущество физических лиц	000 1 06 01000 00 0000 110	2 346,8	30 578,0	30 578,0	5 213,4	17,0	17,0	222,1
Земельный налог	000 1 06 06000 00 0000 110	133 857,8	779 723,0	779 723,0	150 017,0	19,2	19,2	112,1
ГОСУДАРСТВЕННАЯ ПОШЛИНА	000 1 08 00000 00 0000 000	9 416,2	41 281,0	41 281,0	9 755,6	23,6	23,6	103,6

Государственная пошлина по делам, рассматриваемым в судах общей юрисдикции, мировыми судьями	000 1 08 03000 01 0000 110	3 290,2	14 785,0	14 785,0	3 621,7	24,5	24,5	110,1
Государственная пошлина за государственную регистрацию, а также за совершение прочих юридически значимых действий	000 1 08 07000 01 0000 110	6 126,0	26 496,0	26 496,0	6 133,9	23,2	23,2	100,1
ЗАДОЛЖЕННОСТЬ И ПЕРЕРАСЧЕТЫ ПО ОТМЕНЕННЫМ НАЛОГАМ, СБОРАМ И ИНЫМ ОБЯЗАТЕЛЬНЫМ ПЛАТЕЖАМ	000 1 09 00000 00 0000 000	4 591,5	0,0	0,0	482,6			10,5
Налоги на имущество	000 1 09 04000 00 0000 110	4 496,4			438,9			9,8
Прочие налоги и сборы (по отмененным местным налогам и сборам)	000 1 09 07000 00 0000 110	95,1			43,7			46,0
ДОХОДЫ ОТ ИСПОЛЬЗОВАНИЯ ИМУЩЕСТВА, НАХОДЯЩЕГОСЯ В ГОСУДАРСТВЕННОЙ И МУНИЦИПАЛЬНОЙ СОБСТВЕННОСТИ	000 1 11 00000 00 0000 000	199 661,1	500 047,0	500 047,0	95 807,6	19,2	19,2	48,0
Доходы, получаемые в виде арендной либо иной платы за передачу в возмездное пользование государственного и муниципального имущества (за исключением имущества автономных учреждений, а также имущества государственных и муниципальных унитарных предприятий, в том числе казенных)	000 1 11 05000 00 0000 120	193 754,2	463 130,0	463 130,0	91 867,7	19,8	19,8	47,4
Платежи от государственных и муниципальных унитарных предприятий	000 1 11 07000 00 0000 120	5 050,0	13 617,0	13 617,0	50,0	0,4	0,4	1,0
Прочие доходы от использования имущества и прав, находящихся в государственной и муниципальной собственности (за исключением имущества автономных учреждений, а также имущества государственных и муниципальных унитарных предприятий, в том числе казенных)	000 1 11 09000 00 0000 120	856,9	23 300,0	23 300,0	3 889,9	16,7	16,7	454,0
ПЛАТЕЖИ ПРИ ПОЛЬЗОВАНИИ ПРИРОДНЫМИ РЕСУРСАМИ	000 1 12 00000 00 0000 000	5 347,7	10 551,0	10 551,0	3 665,1	34,7	34,7	68,5
Плата за негативное воздействие на окружающую среду	000 1 12 01000 01 0000 120	5 347,7	10 551,0	10 551,0	3 665,1	34,7	34,7	68,5
ДОХОДЫ ОТ ОКАЗАНИЯ ПЛАТНЫХ УСЛУГ И КОМПЕНСАЦИИ ЗАТРАТ ГОСУДАРСТВА	000 1 13 00000 00 0000 000	36 299,7	274 948,0	277 985,2	36 772,2	13,4	13,2	0,0
Прочие доходы от оказания платных услуг и компенсации затрат государства	000 1 13 03000 00 0000 130	36 299,7	274 948,0	277 985,2	36 772,2	13,4	13,2	0,0
ДОХОДЫ ОТ ПРОДАЖИ МАТЕРИАЛЬНЫХ И НЕМАТЕРИАЛЬНЫХ АКТИВОВ	000 1 14 00000 00 0000 000	23 066,4	148 518,0	148 518,0	19 693,9	13,3	13,3	85,4
Доходы от реализации имущества, находящегося в государственной и муниципальной собственности (за исключением имущества автономных учреждений, а также имущества государственных и муниципальных унитарных предприятий, в том числе казенных)	000 1 14 02000 00 0000 000	30,8	50 000,0	50 000,0	15 626,7	31,3	31,3	50 736,0

Доходы от продажи земельных участков, находящихся в государственной и муниципальной собственности (за исключением земельных участков автономных учреждений)	000 1 14 06000 00 0000 420	23 035,6	98 518,0	98 518,0	4 067,2	4,1	4,1	
ШТРАФЫ, САНКЦИИ, ВОЗМЕЩЕНИЕ УЩЕРБА	000 1 16 00000 00 0000 000	12 160,5	62 144,0	62 144,0	15 019,3	24,2	24,2	123,5
ПРОЧИЕ НЕНАЛОГОВЫЕ ДОХОДЫ	000 1 17 00000 00 0000 000	8 126,5	160,0	160,0	6 623,9	4 139,9	4 139,9	81,5
Невыясненные поступления	000 1 17 01000 00 0000 180	647,3	0,0		2 927,5			
Прочие неналоговые доходы	000 1 17 05000 00 0000 180	7 479,2	160,0	160,0	3 696,4	2 310,3	2 310,3	49,4
ВОЗВРАТ ОСТАТКОВ СУБСИДИЙ И СУБВЕНЦИЙ ПРОШЛЫХ ЛЕТ	000 1 19 00000 00 0000 000	-27,3	0,0	0,0	-330,2			1 209,5
Возврат остатков субсидий и субвенций из бюджетов городских округов	000 1 19 04000 04 0000 151	-27,3	0,0		-330,2			1 209,5
БЕЗВОЗМЕЗДНЫЕ ПОСТУПЛЕНИЯ	000 2 00 00000 00 0000 000	309 474,4	1 088 670,2	1 094 739,7	241 334,3	22,2	22,0	78,0
Безвозмездные поступления от других бюджетов бюджетной системы Российской Федерации	000 2 02 00000 00 0000 000	307 926,8	1 067 916,2	1 073 985,7	232 782,7	21,8	21,7	75,6
Субсидии бюджетам субъектов Российской Федерации и муниципальных образований (межбюджетные субсидии)	000 2 02 02000 00 0000 151	6 783,0	104 077,0	104 077,0	1 147,1	1,1	1,1	16,9
Субвенции бюджетам субъектов Российской Федерации и муниципальных образований	000 2 02 03000 00 0000 151	301 031,1	963 839,2	969 853,7	231 580,6	24,0	23,9	76,9
Иные межбюджетные трансферты	000 2 02 04000 00 0000 151	112,7		55,0	55,0		100,0	48,8
ПРОЧИЕ БЕЗВОЗМЕЗДНЫЕ ПОСТУПЛЕНИЯ	000 2 07 00000 00 0000 180	1 547,6	20 754,0	20 754,0	8 551,6	41,2	41,2	552,6
Прочие безвозмездные поступления в бюджеты городских округов	000 2 07 04000 04 0000 180	1 547,6	20 754,0	20 754,0	8 551,6	41,2	41,2	552,6

В общей сумме доходов, предусмотренных решением Курского городского Собрания на 2009 год, наибольший удельный вес занимают налоговые доходы – 54,0 % (2446836,0 тыс.рублей). Неналоговые доходы составляют 996368,0 тыс.рублей или 22,0 %, безвозмездные поступления – 1088670,2 тыс.рублей или 24,0 %.

По состоянию на 1 апреля 2009 года в бюджет города Курска поступило всего доходов в сумме 868259,1 тыс.рублей или 19,1 % от уточненных годовых назначений (4540980,9 тыс.рублей) и 19,2 % от утвержденных решением о бюджете на 2009 год годовых назначений (4531874,2 тыс.рублей), в том числе:

налоговые доходы поступили в сумме 449673,0 тыс.рублей или 18,4 % от плановых назначений;

неналоговые доходы поступили в сумме 177251,8 тыс.рублей или 17,7 % от плановых назначений;

безвозмездные перечисления поступили в сумме 241334,3 тыс.рублей или 22,0 % от плановых назначений.

По сравнению с соответствующим периодом прошлого года получено доходов по собственным источникам меньше на 76351,4 тыс.рублей, в том числе: за счет увеличения поступления налоговых доходов на 31031,4 тыс.рублей и уменьшения неналоговых доходов на 107382,8 тыс.рублей.

Анализ структуры налоговых доходов бюджета города Курска по основным видам и группам налогов показал, что основная доля поступивших налоговых доходов – 47,3 %, также как и за 1 квартал 2008 года (50,5 %), приходится на отчисления от налога на доходы физических лиц. По данному виду налога исполнение за 1 квартал 2009 года составило 16,1 % от годовых плановых назначений или 212689,7 тыс.рублей.

На поступления от единого налога на совокупный доход приходится 15,9 %, что составляет 71514,7 тыс.рублей или 26,4 % от плановых назначений.

Сумма поступлений налога на имущество составляет 155230,4 тыс.рублей или 34,6 % от общей суммы налоговых доходов, исполнение составило 19,2 %.

Только 2,2 % приходится на государственные сборы и пошлины и 0,1 % - на поступления от погашения задолженности по отменным налогам. Исполнение по данным видам налоговых доходов составило 9755,6 тыс.рублей и 482,6 тыс.рублей соответственно.

Общий объем поступлений неналоговых доходов в бюджет города Курска за 1 квартал 2009 года составил 177251,8 тыс.рублей. За 1 квартал 2008 года неналоговые доходы составили 284634,6 тыс.рублей. Поступления неналоговых доходов за 1 квартал текущего года по сравнению с 1 кварталом прошлого года уменьшились на 107382,8 тыс.рублей.

Основная часть неналоговых доходов – 54,1 % (95807,6 тыс.рублей), как и в прошлом году (70,1 %), приходится на доходы от использования имущества, находящегося в муниципальной собственности. Внутри данной подгруппы формирование поступлений происходит в основном за счет доходов, получаемых в виде арендной либо иной платы за передачу в возмездное пользование государственного и муниципального имущества (за исключением имущества автономных учреждений, а также имущества государственных и муниципальных унитарных предприятий, в том числе казенных) – 95,9 % (91867,7 тыс.рублей).

Платежи от муниципальных унитарных предприятий по состоянию на 1 апреля 2009 года составили 50,0 тыс.рублей или 0,4 % от плана. В общей сумме доходов от использования имущества, находящегося в муниципальной собственности, платежи от муниципальных унитарных предприятий составляют 0,1 %, в 2008 году на 1 апреля они составляли 5050,0 тыс.рублей или 2,5 %.

Прочие доходы от использования имущества и прав, находящихся в государственной и муниципальной собственности (за исключением имущества автономных учреждений, а также имущества государственных и муниципальных унитарных предприятий, в том числе казенных) исполнены в сумме 3889,9 тыс.рублей или 16,7 %, и в общей сумме доходов от использования имущества, находящегося в муниципальной собственности, составляют 4,0 %, на 1 апреля 2008 года они составляли 856,9 тыс.рублей или 0,4%.

Платежи при пользовании природными ресурсами, состоящие из платы

за негативное воздействие на окружающую среду, за 1 квартал 2009 года исполнены в сумме 3665,1 тыс.рублей или 34,7 %. Однако, в силу незначительного объема средств, данный вид доходов не оказывает существенного влияния на объем неналоговых доходов бюджета города (2,1 %). По состоянию на 1 апреля 2008 года платежи при пользовании природными ресурсами также не оказывали существенного влияния на объем неналоговых доходов бюджета города, поскольку их поступления составили 5347,7 тыс.рублей или 1,9 %.

Доходы от оказания платных услуг и компенсация затрат государства исполнены в сумме 36772,2 тыс.рублей, и составили 20,6 % от общего объема неналоговых доходов. За 1 квартал прошлого года доходы от оказания платных услуг и компенсация затрат государства составили 36299,7 тыс.рублей и составляли 12,8 % от общего объема неналоговых доходов.

Доходы от продажи материальных и нематериальных активов в отчете за 1 квартал 2009 года указаны в сумме 19693,9 тыс.рублей, что составляет 11,1 % от объема неналоговых доходов и исполнены на 13,3 % от планового показателя. В 2008 году, по состоянию на 1 апреля эти доходы поступили в сумме 23066,4 тыс.рублей и составили 8,1 % от общего объема неналоговых доходов.

Доходы, полученные в виде штрафов, санкций, возмещения ущерба составили 15019,3 тыс.рублей или 24,2 % от плана, что составляет 8,5 % в общем объеме неналоговых доходов, в 2008 году – 12160,5 тыс.рублей или 4,3 % от общего объема неналоговых доходов.

Прочие неналоговые доходы исполнены в сумме 6623,9 тыс. руб. и составляют в общем объеме неналоговых доходов 3,7 % (2008 год – 2,9 %).

На долю безвозмездных поступлений за 1 квартал 2009 года приходится 27,8 % (241334,3 тыс.рублей) общего объема доходов, поступивших в бюджет города Курска по состоянию на 1 апреля 2009 года. В 2008 году по состоянию на 1 апреля доля безвозмездных поступлений составила 30,6 % (309474,4 тыс.рублей) от общего объема доходов.

В общем объеме безвозмездных поступлений субсидии составляют – 0,5% (1147,1 тыс.рублей), субвенции – 96,0 % (231580,6 тыс.рублей), иные межбюджетные трансферты – 55,0 тыс.рублей, прочие безвозмездные поступления – 3,5 % (8551,6 тыс.рублей).

### Анализ исполнения расходной части бюджета города Курска по состоянию на 1 апреля 2009 года

Тыс.рублей

Наименование показателя	Код расхода по ФКР,ЭКР	Исполнено на 01.04.2008 г.	2009 год					
			Утверждено решением о бюджете города Курска на 2009 год (в ред. от 12.02.09г.)	Уточненный план на 01.04.09 г.	Исполнено на 01.04.09г.	процент исполнения		
						к плану по решению о бюджете города Курска	к плану по бюджетной росписи	к исполнено прошлого года
<b>Расходы бюджета - ИТОГО</b>	<b>000 9600 0000000 000 000</b>	642758,1	4830539,6	4884691,7	784283,0	16,2	16,1	122,0
Общегосударственные	000 0100 0000000 000 000	48225,9	420314,7	420605,5	79406,2	18,9	18,9	164,7

вопросы									
Функционирование высшего должностного лица субъекта Российской Федерации и органа местного самоуправления	000 0102 0000000 000 000	226,6	2033,0	2033,0	403,6	19,9	19,9	178,1	
Функционирование законодательных (представительных) органов государственной власти и местного самоуправления	000 0103 0000000 000 000	2012,0	19207,0	19207,0	3184,2	16,6	16,6	158,3	
Функционирование Правительства Российской Федерации, высших органов исполнительной власти субъектов Российской Федерации, местных администраций	000 0104 0000000 000 000	36968,9	118594,8	118594,8	20642,7	17,4	17,4	55,8	
Судебная система	000 0105 0000000 000 000								
Обеспечение деятельности финансовых, налоговых и таможенных органов и органов надзора	000 0106 0000000 000 000	196,9	33031,0	33031,0	6125,8	18,5	18,5	3 111,1	
Обеспечение проведения выборов и референдумов	000 0107 0000000 000 000	100,8	204,0	204,0	30,5	15,0	15,0	30,3	
Обслуживание государственного и муниципального долга	000 0111 0000000 000 000	0,0	30000,0	30000,0		0,0	0,0		
Резервные фонды	000 0112 0000000 000 000	0,0	5000,0	5000,0		0,0	0,0		
Другие общегосударственные вопросы	000 0114 0000000 000 000	8720,7	212244,9	212535,7	49019,4	23,1	23,1	562,1	
Национальная оборона	000 0200 0000000 000 000	8,5	116,0	116,0	8,2	7,1	7,1	96,5	
Мобилизационная подготовка экономики	000 0204 0000000 000 000	8,5	116,0	116,0	8,2	7,1	7,1	96,5	
Национальная безопасность и правоохранительная деятельность	000 0300 0000000 000 000	3267,2	15960,0	15979,8	3008,3	18,8	18,8	92,1	
Предупреждение и ликвидация последствий чрезвычайных ситуаций и стихийных бедствий, гражданская оборона	000 0309 0000000 000 000	3107,8	15436,0	15455,8	2971,8	19,3	19,2	95,6	
Другие вопросы в области национальной безопасности и правоохранительной деятельности	000 0314 0000000 000 000	159,4	524,0	524,0	36,5	7,0	7,0	22,9	
Национальная экономика	000 0400 0000000 000 000	18310,5	498552,0	503343,2	26563,0	5,3	5,3	145,1	
Лесное хозяйство	000 0407 0000000 000 000	691,8	5096,0	9886,7	1021,3	20,0	10,3	147,6	
Транспорт	000 0408 0000000 000 000	4442,1	23835,0	23835,5	3939,8	16,5	16,5	88,7	
Дорожное хозяйство	000 0409 0000000 000 000		50200,0	50200,0		0,0	0,0		
Другие вопросы в области национальной экономики	000 0412 0000000 000 000	13176,6	419421,0	419421,0	21601,9	5,2	5,2	163,9	
Жилищно-коммунальное хозяйство	000 0500 0000000 000 000	172265,8	806805,6	824341,0	175485,0	21,8	21,3	101,9	
Жилищное хозяйство	000 0501 0000000 000 000	10243,6	165508,0	181989,4	37350,6	22,6	20,5	364,6	
Коммунальное хозяйство	000 0502 0000000 000 000	113223,1	263637,0	263637,0	81399,4	30,9	30,9	71,9	
Благоустройство	000 0503 0000000 000 000	44346,8	297306,0	297824,2	42885,1	14,4	14,4	96,7	
Другие вопросы в области жилищно-коммунального хозяйства	000 0505 0000000 000 000	4452,3	80354,6	80890,4	13849,9	17,2	17,1	311,1	
Охрана окружающей среды	000 0600 0000000 000 000	412,5	15351,0	15351,0	1884,6	12,3	12,3	456,9	
Другие вопросы в области охраны окружающей среды	000 0605 0000000 000 000	412,5	15351,0	15351,0	1884,6	12,3	12,3	456,9	
Образование	000 0700 0000000 000 000	247038,2	2000435,9	2006402,5	315469,1	15,8	15,7	127,7	

Дошкольное образование	000 0701 0000000 000 000	77261,7	699266,0	703340,4	107894,4	15,4	15,3	139,6
Общее образование	000 0702 0000000 000 000	159544,4	1165638,3	1167334,0	191855,5	16,5	16,4	120,3
Молодежная политика и оздоровление детей	000 0707 0000000 000 000	2053,9	63978,0	64174,5	3828,1	6,0	6,0	186,4
Другие вопросы в области образования	000 0709 0000000 000 000	8178,2	71553,6	71553,6	11891,1	16,6	16,6	145,4
Культура, кинематография, средства массовой информации	000 0800 0000000 000 000	11005,5	96347,0	97145,5	14670,0	15,2	15,1	133,3
Культура	000 0801 0000000 000 000	9833,8	79206,0	79349,2	12018,2	15,2	15,1	122,2
Периодическая печать и издательства	000 0804 0000000 000 000	856,1	8074,0	8729,3	1228,0	15,2	14,1	143,4
Другие вопросы в области культуры, кинематографии, средств массовой информации	000 0806 0000000 000 000	315,6	9067,0	9067,0	1423,8	15,7	15,7	451,1
Здравоохранение, физическая культура и спорт	000 0900 0000000 000 000	67886,2	622881,7	633953,7	85978,2	13,8	13,6	126,7
Социальная политика	000 1000 0000000 000 000	74337,8	353775,7	367453,5	81810,4	23,1	22,3	110,1
Пенсионное обеспечение	000 1001 0000000 000 000	521,4	3574,0	3574,0	718,4	20,1	20,1	137,8
Социальное обеспечение населения	000 1003 0000000 000 000	64698,8	286697,0	294733,9	63179,1	22,0	21,4	97,7
Охрана семьи и детства	000 1004 0000000 000 000	9117,6	38643,0	44283,9	12101,1	31,3	27,3	132,7
Другие вопросы в области социальной политики	000 1006 0000000 000 000		24861,7	24861,7	5811,8	23,4	23,4	

Решением Курского городского Собрания от 28.11.2008 год № 74-4-РС «О бюджете города Курска на 2009 год» (в ред. от 12.02.2009 г. № 89-4-РС) расходы предусмотрены в сумме 4830539,6 тыс.рублей. Расходы, предусмотренные бюджетной росписью по состоянию на 1 апреля 2009 года, превышают утвержденные назначения на 54152,1 тыс.рублей и составили 4884691,7 тыс.рублей. Кассовое исполнение за 1 квартал 2009 года составило 784283,0 тыс.рублей или 16,1 % от годовых назначений уточненной бюджетной росписи.

Анализ исполнения расходов в разрезе функциональной классификации на 1 апреля 2009 года показывает, что наибольший удельный вес в структуре расходов от общих расходов за 1 квартал 2009 года занимают расходы на образование – 40,1 %, на жилищно-коммунальные расходы – 22,4 %, расходы на здравоохранение составляют 11,0 %, на социальную политику – 10,4 %, на общегосударственные вопросы – 10,2 %, на национальную экономику – 3,4 %, на культуру, кинематографию и средства массовой информации – 1,9 %, на национальную безопасность – 0,4 %, на охрану окружающей среды – 0,2 %.

В аналогичном периоде 2008 года наибольший удельный вес также занимали расходы на образование – 38,4 %.

Из общего объема расходов на заработную плату с начислениями работникам бюджетной сферы учреждений города направлено 341495,6 тыс.рублей или 43,5 %.

По состоянию на 1 апреля текущего года задолженности по заработной плате работникам учреждений бюджетной сферы не имеется.

В 2008 году за аналогичный период на выплату заработной платы с начислениями направлено 255007,0 тыс.рублей или 37,9 % от общего объема произведенных расходов.

На оплату коммунальных расходов за 1 квартал текущего года

направлено 92986,4 тыс.рублей, что составляет 26,6 % от плановых назначений и 11,9 % от объема произведенных расходов. В 2008 году расходы на оплату коммунальных услуг составляли 58175,0 тыс.рублей, что составляет 26,9 % от плановых назначений и 9,1 % от произведенных за 1 квартал 2008 года расходов.

### Анализ источников финансирования бюджета города Курска по состоянию на 1 апреля 2009 года

Тыс.рублей

Наименование показателя	Код расхода по ФКР,ЭКР	Исполнено на 01.04.2008 г.	2009 год					
			Утверждено решением о бюджете города Курска на 2009 год (в ред. от 12.02.09г.)	Уточненный план на 01.04.09 г.	Исполнено на 01.04.09г.	процент исполнения		
						к плану по решению о бюджете города Курска	к плану по бюджетной росписи	к исполнению прошлого года
<b>Источники финансирования дефицита бюджетов - всего</b>	000 90 00 00 00 00 0000 000	-369992,6	298665,4	343711,0	-83976,0	28,1	24,4	22,7
Кредиты кредитных организаций в валюте Российской Федерации	000 01 02 00 00 00 0000 000		240825,6	240825,6		0,0	0,0	0,0
Изменение остатков средств на счетах по учету средств бюджетов	000 01 05 00 00 00 0000 000	-369992,6	57839,8	102885,4	-83976,0	145,0	81,6	22,7

По итогам 1 квартала 2009 года бюджет города Курска исполнен с профицитом 83976,0 тыс.рублей, при планируемом, уточненной бюджетной росписью, дефиците в сумме 343711,0 тыс.рублей, что на 286016,6 тыс.рублей меньше чем за 1 квартал 2008 года. За 1 квартал 2008 года профицит составлял 369992,6 тыс.рублей.

Источником финансирования дефицита бюджета за 1 квартал 2008 года явилось изменение остатков средств на счетах по учету средств бюджетов в сумме 369992,6 тыс.рублей, в том числе за счет увеличения остатков средств бюджетов - 1045823,7 тыс.рублей, за счет уменьшения остатков средств бюджетов – 675831,1 тыс.рублей. В 2009 году за 1 квартал - изменение остатков средств на счетах по учету средств бюджетов в сумме 83976,0 тыс.рублей, в том числе за счет увеличения остатков средств бюджетов – 878754,9 тыс.рублей, за счет уменьшения остатков средств бюджетов – 794778,9 тыс.рублей.

При анализе плановых назначений и фактического исполнения можно отметить, что при планировании бюджета города Курска с дефицитом, согласно утвержденных назначений в сумме 298665,4 тыс.рублей и, согласно уточненных назначений бюджетной росписи на 01.04.2009 года в сумме 343711,0 тыс.рублей, фактически бюджет города Курска за 1 квартал 2009 года исполнен с профицитом в сумме 83976,0 тыс.рублей.

### Анализ исполнения городских целевых программ за 1 квартал 2009 года

Тыс.рублей

№ п/п	Наименование	Утверждено решением о бюджете города Курска на 2009 год (в ред. от 12.02.09г.)	Уточненный план по состоянию на 01.04.09 год	Исполнено на 01.04.09г.	Отклонение от уточненных плановых назначений на 01.04.2009 г.	% исполнения	
						к плану по решению о бюджете города Курска	к плану по бюджетной росписи
	<b>Городские целевые программы - всего</b>	<b>165700,0</b>	<b>165700,0</b>	<b>6946,2</b>	<b>158753,8</b>	4,2	4,2
1	Программа "Молодежь" на 2007-2010 годы	9648,0	9648,0	1296,9	8351,1	13,4	13,4
2	Программа "Повышение безопасности дорожного движения в городе Курске" на 2007-2012 годы	9648,0	9648,0	346,5	9301,5	3,6	3,6
3	Программа "Безопасность медицинских учреждений города Курска" на 2007-2009 годы	15019,0	15019,0	1643,8	13375,2	10,9	10,9
4	Программа "Улучшение демографической ситуации в городе Курске" на 2007-2010 годы	41895,0	41895,0	2604,6	39290,4	6,2	6,2
5	Программа "Развитие здравоохранения в городе Курске" на 2008-2010 годы	9061,0	9061,0	0,0	9061,0	0,0	0,0
6	Программа "Отходы" на 2008-2010 годы	10491,0	10491,0	0,0	10491,0	0,0	0,0
7	Программа "Профилактика правонарушений и укрепление общественной безопасности в городе Курске" на 2009-2012 годы	2500,0	2500,0	277,5	2222,5	11,1	11,1
8	Программа "Детская игровая и спортивная площадка" на 2009-2013 годы	10000,0	10000,0	0,0	10000,0	0,0	0,0
9	Программа "Организация отдыха, оздоровления и занятости детей и молодежи города Курска на 2009-2013 годы"	28735,0	28735,0	6,0	28729,0	0,0	0,0
10	Программа "Экологическая безопасность и природные ресурсы города Курска" на 2009-2013 годы	28450,0	28450,0	756,9	27693,1	2,7	2,7
11	Программа "Взаимодействие Администрации города Курска с общественными организациями в городе Курске на 2009-2011 годы "	253,0	253,0	14,0	239,0	5,5	5,5

Решением Курского городского Собрания от 28.11.2008 год № 74-4-РС «О бюджете города Курска на 2009 год» (в ред. от 12.02.2009 г. № 89-4-РС) предусмотрено финансирование целевых программ на общую сумму 165700,0 тыс. рублей. Уточненный план по состоянию на 01.04.2009 года составил 165700,0 тыс.рублей.

По состоянию на 01.04.2009 года из 11 целевых программ, расходы произведены по 7 целевым программам и составили 6946,2 тыс. рублей или 4,2 % от плановых назначений и от утвержденных решением о бюджете города Курска на 2009 год назначений, что на 11,9 % ниже среднего процента исполнения расходов бюджета города Курска за 1 квартал 2009 года (16,1 %).