

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

(рассмотрен и утвержден постановлением коллегии Контрольно-счетной палаты города Курска от 28.07.2009г. №18)

Анализ поступлений и фактического расходования бюджетных средств произведен по данным отчета об исполнении бюджета города Курска за 1 полугодие 2009 года, утвержденного постановлением Администрации города Курска от 20 июля 2009 года № 1390.

В ходе проверки установлено:

По состоянию на 1 июля 2009 года, в соответствии с решением Курского городского Собрания от 26.06.2009 года № 112-4-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 4011641,2 тыс.рублей, по расходам в сумме 4069481,0 тыс.рублей или с дефицитом в сумме 57839,8 тыс.рублей.

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

Тыс.рублей

Наименование показателя	Код дохода по КД	Исполнено на 01.07.2008 г.	2009 год					
			Утверждено решением о бюджете города Курска на 2009 год (в ред. от 26.06.09г. №112-4-РС)	Уточненный план на 01.07.09 г.	Исполнено на 01.07.09г.	процент исполнения		
						к плану по решению о бюджете города Курска	к плану по бюджетной росписи	к исполнению прошлого года
Доходы бюджета - ИТОГО	000 8 50 00000 00 0000 000	2 077 902,4	4 011 641,2	5 188 644,0	3 166 686,0	78,9	61,0	152,4
НАЛОГОВЫЕ И НЕНАЛОГОВЫЕ ДОХОДЫ	000 1 00 00000 00 0000 000	1 477 753,8	2 931 706,0	2 934 743,0	1 386 614,0	47,3	47,2	93,8
НАЛОГИ НА ПРИБЫЛЬ, ДОХОДЫ	000 1 01 00000 00 0000 000	476 620,1	1 093 653,0	1 093 653,0	462 156,0	42,3	42,3	97,0
Налог на доходы физических лиц	000 1 01 02000 01 0000 110	476 620,1	1 093 653,0	1 093 653,0	462 156,0	42,3	42,3	97,0
НАЛОГИ НА СОВОКУПНЫЙ ДОХОД	000 1 05 00000 00 0000 000	128 499,2	271 274,0	271 274,0	144 181,0	53,1	53,1	112,2
Единый налог на вмененный доход для отдельных видов деятельности	000 1 05 02000 02 0000 110	128 464,7	271 214,0	271 214,0	144 136,0	53,1	53,1	112,2
Единый сельскохозяйственный налог	000 1 05 03000 01 0000 110	34,5	60,0	60,0	45,0	75,0	75,0	130,4
НАЛОГИ НА ИМУЩЕСТВО	000 1 06 00000 00 0000 000	317 831,4	750 759,0	750 759,0	329 024,0	43,8	43,8	103,5
Налог на имущество физических лиц	000 1 06 01000 00 0000 110	3 036,6	30 578,0	30 578,0	10 521,0	34,4	34,4	346,5
Земельный налог	000 1 06 06000 00 0000 110	314 794,8	720 181,0	720 181,0	318 503,0	44,2	44,2	101,2
ГОСУДАРСТВЕННАЯ ПОШЛИНА	000 1 08 00000 00 0000 000	23 735,6	41 281,0	41 281,0	24 221,0	58,7	58,7	102,0
Государственная пошлина по делам, рассматриваемым в судах общей юрисдикции, мировыми судьями	000 1 08 03000 01 0000 110	6 780,1	14 785,0	14 785,0	11 129,0	75,3	75,3	164,1

Государственная пошлина за государственную регистрацию, а также за совершение прочих юридически значимых действий	000 1 08 07000 01 0000 110	16 955,5	26 496,0	26 496,0	13 092,0	49,4	49,4	77,2
ЗАДОЛЖЕННОСТЬ И ПЕРЕРАСЧЕТЫ ПО ОТМЕНЕННЫМ НАЛОГАМ, СБОРАМ И ИНЫМ ОБЯЗАТЕЛЬНЫМ ПЛАТЕЖАМ	000 1 09 00000 00 0000 000	4 765,7	483,0	483,0	776,0	160,7	160,7	16,3
Налоги на имущество	000 1 09 04000 00 0000 110	4 602,2	442,0	442,0	690,0	156,1	156,1	15,0
Прочие налоги и сборы (по отмененным местным налогам и сборам)	000 1 09 07000 00 0000 110	163,5	41,0	41,0	86,0	209,8	209,8	52,6
ДОХОДЫ ОТ ИСПОЛЬЗОВАНИЯ ИМУЩЕСТВА, НАХОДЯЩЕГОСЯ В ГОСУДАРСТВЕННОЙ И МУНИЦИПАЛЬНОЙ СОБСТВЕННОСТИ	000 1 11 00000 00 0000 000	317 907,3	476 826,0	476 826,0	228 466,0	47,9	47,9	71,9
Доходы в виде прибыли, приходящейся на доли в уставных (складочных) капиталах хозяйственных товариществ и обществ, или дивидендов по акциям, принадлежащим РФ, субъектам РФ или муниципальным образованиям	000 1 11 01000 00 0000 120	33,0	0,0	0,0	10,0			30,3
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	299 823,3	439 909,0	439 909,0	188 502,0	42,9	42,9	62,9
Платежи от государственных и муниципальных унитарных предприятий	000 1 11 07000 00 0000 120	13 256,2	13 617,0	13 617,0	29 970,0	220,1	220,1	226,1
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	4 794,8	23 300,0	23 300,0	9 984,0	42,8	42,8	208,2
ПЛАТЕЖИ ПРИ ПОЛЬЗОВАНИИ ПРИРОДНЫМИ РЕСУРСАМИ	000 1 12 00000 00 0000 000	8 926,0	10 551,0	10 551,0	7 946,0	75,3	75,3	89,0
Плата за негативное воздействие на окружающую среду	000 1 12 01000 01 0000 120	8 926,0	10 551,0	10 551,0	7 946,0	75,3	75,3	89,0
ДОХОДЫ ОТ ОКАЗАНИЯ ПЛАТНЫХ УСЛУГ И КОМПЕНСАЦИИ ЗАТРАТ ГОСУДАРСТВА	000 1 13 00000 00 0000 000	87 257,5	168 814,0	171 851,0	85 571,0	50,7	49,8	0,0
Прочие доходы от оказания платных услуг и компенсации затрат государства	000 1 13 03000 00 0000 130	87 257,5	168 814,0	171 851,0	85 571,0	50,7	49,8	0,0
ДОХОДЫ ОТ ПРОДАЖИ МАТЕРИАЛЬНЫХ И НЕМАТЕРИАЛЬНЫХ АКТИВОВ	000 1 14 00000 00 0000 000	64 974,6	55 675,0	55 675,0	69 605,0	125,0	125,0	107,1

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	92,9	51 565,0	51 565,0	57 467,0	111,4	111,4	61 859,0
Доходы от продажи земельных участков, находящихся в государственной и муниципальной собственности (за исключением земельных участков автономных учреждений)	000 1 14 06000 00 0000 420	64 881,7	4 110,0	4 110,0	12 138,0	295,3	295,3	
ШТРАФЫ, САНКЦИИ, ВОЗМЕЩЕНИЕ УЩЕРБА	000 1 16 00000 00 0000 000	29 699,1	62 230,0	62 230,0	34 366,0	55,2	55,2	115,7
ПРОЧИЕ НЕНАЛОГОВЫЕ ДОХОДЫ	000 1 17 00000 00 0000 000	17 669,2	160,0	160,0	684,0	427,5	427,5	3,9
Невыясненные поступления	000 1 17 01000 00 0000 180	9 190,4			-69,0			
Прочие неналоговые доходы	000 1 17 05000 00 0000 180	8 478,8	160,0	160,0	753,0	470,6	470,6	8,9
ВОЗВРАТ ОСТАТКОВ СУБСИДИЙ И СУБВЕНЦИЙ ПРОШЛЫХ ЛЕТ	000 1 19 00000 00 0000 000	-131,9	0,0	0,0	-382,0			289,6
Возврат остатков субсидий и субвенций из бюджетов городских округов	000 1 19 04000 04 0000 151	-131,9			-382,0			289,6
БЕЗВОЗМЕЗДНЫЕ ПОСТУПЛЕНИЯ	000 2 00 00000 00 0000 000	600 148,6	1 079 935,2	2 253 901,0	1 780 072,0	164,8	79,0	296,6
Безвозмездные поступления от других бюджетов бюджетной системы Российской Федерации	000 2 02 00000 00 0000 000	590 347,3	1 005 811,2	2 174 816,0	1 748 737,0	173,9	80,4	296,2
Субсидии бюджетам субъектов Российской Федерации и муниципальных образований (межбюджетные субсидии)	000 2 02 02000 00 0000 151	27 144,4	104 077,0	1 266 947,0	1 198 998,0	1 152,0	94,6	4 417,1
Субвенции бюджетам субъектов Российской Федерации и муниципальных образований	000 2 02 03000 00 0000 151	547 714,1	901 734,2	907 749,0	549 619,0	61,0	60,5	100,3
Иные межбюджетные трансферты	000 2 02 04000 00 0000 151	313,8		120,0	120,0			38,2
ПРОЧИЕ БЕЗВОЗМЕЗДНЫЕ ПОСТУПЛЕНИЯ	000 2 07 00000 00 0000 180	9 801,3	74 124,0	79 085,0	31 335,0	42,3	39,6	319,7
Прочие безвозмездные поступления в бюджеты городских округов	000 2 07 04000 04 0000 180	9 801,3	74 124,0	79 085,0	31 335,0	42,3	39,6	319,7

В общей сумме доходов, предусмотренных решением Курского городского Собрания на 2009 год, наибольший удельный вес занимают налоговые доходы – 53,8 % (2157450,0 тыс.рублей). Неналоговые доходы составляют 774256,0 тыс.рублей или 19,3 %, безвозмездные поступления – 1079935,2 тыс.рублей или 26,9 %.

По состоянию на 1 июля 2009 года в бюджет города Курска поступило всего доходов в сумме 3166686,0 тыс.рублей или 61,0 % от уточненных годовых назначений (5188644,0 тыс.рублей) и 78,9 % от утвержденных решением о бюджете на 2009 год годовых назначений (4011641,2 тыс.рублей), в том числе:

налоговые доходы поступили в сумме 960358,0 тыс.рублей или 44,5 % от плановых назначений;

неналоговые доходы поступили в сумме 426256,0 тыс.рублей или 54,8 % от плановых назначений;

безвозмездные перечисления поступили в сумме 1780072,0 тыс.рублей или 79,0 % от плановых назначений.

По сравнению с соответствующим периодом прошлого года получено доходов по собственным источникам больше на 1088783,6 тыс.рублей, в том числе: за счет увеличения поступления налоговых доходов на 8906,0 тыс.рублей, безвозмездных поступлений на 1179923,4 тыс.рублей и уменьшения неналоговых доходов на 100045,8 тыс.рублей.

Анализ структуры налоговых доходов бюджета города Курска по основным видам и группам налогов показал, что основная доля поступивших налоговых доходов – 48,0 %, также как и за 1 полугодие 2008 года (50,1 %), приходится на отчисления от налога на доходы физических лиц. По данному виду налога исполнение за 1 полугодие 2009 года составило 42,3 % от годовых плановых назначений или 462156,0 тыс.рублей.

На поступления от единого налога на совокупный доход приходится 15,0 %, что составляет 144181,0 тыс.рублей или 53,1 % от плановых назначений.

Сумма поступлений налога на имущество составляет 329024,0 тыс.рублей или 34,4 % от общей суммы налоговых доходов, исполнение составило 43,8 %.

Только 2,5 % приходится на государственные сборы и пошлины и 0,1 % - на поступления от погашения задолженности по отменным налогам. Исполнение по данным видам налоговых доходов составило 24221,0 тыс.рублей и 776,0 тыс.рублей соответственно.

Общий объем поступлений неналоговых доходов в бюджет города Курска за 1 полугодие 2009 года составил 426256,0 тыс.рублей. За 1 полугодие 2008 года неналоговые доходы составили 526301,8 тыс.рублей. Поступления неналоговых доходов за 1 полугодие текущего года по сравнению с 1 полугодием прошлого года уменьшились на 100045,8 тыс.рублей.

Основная часть неналоговых доходов – 53,6 % (228466,0 тыс.рублей), как и в прошлом году (60,4 %), 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) – 82,5 % (188502,0 тыс.рублей).

Доходы в виде прибыли, приходящейся на доли в уставных (складочных) капиталах хозяйственных товариществ и обществ, или дивидендов по акциям, принадлежащим РФ, субъектам РФ или муниципальным образованиям на 1 июля 2009 года составили 10,0 тыс.рублей, на 1 июля 2008 года – 33, тыс.рублей.

Платежи от муниципальных унитарных предприятий по состоянию на 1 июля 2009 года составили 29970,0 тыс.рублей или в 2,2 раза больше от плановых назначений. В общей сумме доходов от использования имущества,

находящегося в муниципальной собственности, платежи от муниципальных унитарных предприятий составляют 13,1 %, в 2008 году на 1 июля они составляли 13256,2 тыс.рублей или 4,2 %.

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 9984,0 тыс.рублей или 42,8 %, и в общей сумме доходов от использования имущества, находящегося в муниципальной собственности, составляют 4,4 %, на 1 июля 2008 года они составляли 4794,8 тыс.рублей или 1,5 %.

Платежи при пользовании природными ресурсами, состоящие из платы за негативное воздействие на окружающую среду, за 1 полугодие 2009 года исполнены в сумме 7946,0 тыс.рублей или 75,3 %. Однако, в силу незначительного объема средств, данный вид доходов не оказывает существенного влияния на объем неналоговых доходов бюджета города (1,9 %). По состоянию на 1 июля 2008 года платежи при пользовании природными ресурсами также не оказывали существенного влияния на объем неналоговых доходов бюджета города, поскольку их поступления составили 8926,0 тыс.рублей или 1,7 %.

Доходы от оказания платных услуг и компенсация затрат государства исполнены в сумме 85571,0 тыс.рублей и составили 20,0 % от общего объема неналоговых доходов. За 1 полугодие прошлого года доходы от оказания платных услуг и компенсация затрат государства составили 87257,5 тыс.рублей и составляли 16,6 % от общего объема неналоговых доходов.

Доходы от продажи материальных и нематериальных активов в отчете за 1 полугодие 2009 года указаны в сумме 69605,0 тыс.рублей, что составляет 16,3 % от объема неналоговых доходов и исполнены на 125,0 % от планового показателя. В 2008 году, по состоянию на 1 июля эти доходы поступили в сумме 64974,6 тыс.рублей и составили 12,3 % от общего объема неналоговых доходов.

Доходы, полученные в виде штрафов, санкций, возмещения ущерба составили 34366,0 тыс.рублей или 55,2 % от плана, что составляет 8,1 % в общем объеме неналоговых доходов, в 2008 году – 29699,1 тыс.рублей или 5,6 % от общего объема неналоговых доходов.

Прочие неналоговые доходы исполнены в сумме 684,0 тыс. руб. и составляют в общем объеме неналоговых доходов 0,2 % (2008 год – 3,4 %).

На долю безвозмездных поступлений за 1 полугодие 2009 года приходится 56,2 % (1780072,0 тыс.рублей) общего объема доходов, поступивших в бюджет города Курска по состоянию на 1 июля 2009 года. В 2008 году по состоянию на 1 июля доля безвозмездных поступлений составила 28,9 % (600148,6 тыс.рублей) от общего объема доходов.

В общем объеме безвозмездных поступлений субсидии составляют – 67,3 % (1198998,0 тыс.рублей), субвенции – 30,9 % (549619,0 тыс.рублей), иные межбюджетные трансферты – 120,0 тыс.рублей, прочие безвозмездные

поступления – 1,8 % (31335,0 тыс.рублей).

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

Тыс.рублей

Наименование показателя	Код расхода по ФКР,ЭКР	Исполнено на 01.07.2008 г.	2009 год					
			Утверждено решением о бюджете города Курска на 2009 год (в ред. от 26.06.09г. №112-4-РС)	Уточненный план на 01.07.09 г.	Исполнено на 01.07.09г.	процент исполнения		
						к плану по решению о бюджете города Курска	к плану по бюджетной росписи	к исполнению прошлого года
Расходы бюджета - ИТОГО	000 9600 0000000 000 000	1 588 925,2	4 069 481,0	5 291 529,0	1 872 373,0	46,0	35,4	117,8
Общегосударственные вопросы	000 0100 0000000 000 000	114 467,9	330 973,7	331 776,0	160 309,0	48,4	48,3	140,0
Функционирование высшего должностного лица субъекта Российской Федерации и органа местного самоуправления	000 0102 0000000 000 000	538,4	1 626,2	1 626,0	910,0	56,0	56,0	169,0
Функционирование законодательных (представительных) органов государственной власти и местного самоуправления	000 0103 0000000 000 000	5 525,2	11 418,0	11 418,0	5 138,0	45,0	45,0	93,0
Функционирование Правительства Российской Федерации, высших органов исполнительной власти субъектов Российской Федерации, местных администраций	000 0104 0000000 000 000	36 248,7	103 782,4	103 782,0	47 716,0	46,0	46,0	131,6
Обеспечение деятельности финансовых, налоговых и таможенных органов и органов надзора	000 0106 0000000 000 000	9 336,6	28 256,0	28 256,0	13 485,0	47,7	47,7	144,4
Обеспечение проведения выборов и референдумов	000 0107 0000000 000 000	140,5	107,8	108,0	64,0	59,4	59,3	45,6
Резервные фонды	000 0112 0000000 000 000	0,0	1 175,4	1 176,0		0,0	0,0	
Другие общегосударственные вопросы	000 0114 0000000 000 000	62 678,5	184 607,9	185 410,0	92 996,0	50,4	50,2	148,4
Национальная оборона	000 0200 0000000 000 000	46,4	100,9	101,0	8,0	7,9	7,9	17,2
Мобилизационная подготовка экономики	000 0204 0000000 000 000	46,4	100,9	101,0	8,0	7,9	7,9	17,2
Национальная безопасность и правоохранительная деятельность	000 0300 0000000 000 000	6 823,2	14 370,0	14 390,0	6 750,0	47,0	46,9	98,9
Предупреждение и ликвидация последствий чрезвычайных ситуаций и стихийных бедствий, гражданская оборона	000 0309 0000000 000 000	6 457,3	14 109,0	14 129,0	6 604,0	46,8	46,7	102,3
Другие вопросы в области национальной безопасности и правоохранительной деятельности	000 0314 0000000 000 000	365,9	261,0	261,0	146,0	55,9	55,9	39,9
Национальная экономика	000 0400 0000000 000 000	64 540,9	324 333,0	329 124,0	113 117,0	34,9	34,4	175,3
Лесное хозяйство	000 0407 0000000 000 000	2 236,5	3 002,9	7 794,0	2 675,0	89,1	34,3	119,6
Транспорт	000 0408 0000000 000 000	975,4	17 385,7	17 386,0	8 506,0	48,9	48,9	872,1
Дорожное хозяйство	000 0409 0000000 000 000		50 200,0	50 200,0	15 000,0	29,9	29,9	
Другие вопросы в области национальной экономики	000 0412 0000000 000 000	61 329,0	253 744,4	253 744,0	86 936,0	34,3	34,3	141,8
Жилищно-коммунальное хозяйство	000 0500 0000000 000 000	263 964,1	678 749,7	1 859 155,0	303 175,0	44,7	16,3	114,9
Жилищное хозяйство	000 0501 0000000 000 000	24 145,9	175 002,5	1 354 354,0	36 998,0	21,1	2,7	153,2
Коммунальное хозяйство	000 0502 0000000 000 000	140 750,9	192 513,2	192 513,0	130 927,0	68,0	68,0	93,0
Благоустройство	000 0503 0000000 000 000	82 833,9	238 061,6	238 580,0	102 643,0	43,1	43,0	123,9
Другие вопросы в области жилищно-коммунального хозяйства	000 0505 0000000 000 000	16 233,4	73 172,4	73 708,0	32 607,0	44,6	44,2	200,9

Охрана окружающей среды	000 0600 0000000 000 000	3 621,2	12 120,1	12 120,0	4 788,0	39,5	39,5	132,2
Другие вопросы в области охраны окружающей среды	000 0605 0000000 000 000	3 621,2	12 120,1	12 120,0	4 788,0	39,5	39,5	132,2
Образование	000 0700 0000000 000 000	737 691,4	1 711 259,2	1 720 801,0	829 893,0	48,5	48,2	112,5
Дошкольное образование	000 0701 0000000 000 000	203 934,2	592 434,3	596 509,0	262 197,0	44,3	44,0	128,6
Общее образование	000 0702 0000000 000 000	496 461,3	1 006 874,3	1 007 184,0	529 352,0	52,6	52,6	106,6
Молодежная политика и оздоровление детей	000 0707 0000000 000 000	10 868,3	56 492,5	61 650,0	13 390,0	23,7	21,7	123,2
Другие вопросы в области образования	000 0709 0000000 000 000	26 427,6	55 458,1	55 458,0	24 954,0	45,0	45,0	94,4
Культура, кинематография, средства массовой информации	000 0800 0000000 000 000	30 901,2	79 908,8	80 707,0	35 632,0	44,6	44,1	115,3
Культура	000 0801 0000000 000 000	25 391,4	64 180,5	64 324,0	29 211,0	45,5	45,4	115,0
Периодическая печать и издательства	000 0804 0000000 000 000	2 840,8	8 090,2	8 745,0	2 983,0	36,9	34,1	105,0
Другие вопросы в области культуры, кинематографии, средств массовой информации	000 0806 0000000 000 000	2 669,0	7 638,1	7 638,0	3 438,0	45,0	45,0	128,8
Здравоохранение, физическая культура и спорт	000 0900 0000000 000 000	202 853,7	557 155,5	569 167,0	230 388,0	41,4	40,5	113,6
Социальная политика	000 1000 0000000 000 000	164 015,2	360 510,1	374 188,0	188 313,0	52,2	50,3	114,8
Пенсионное обеспечение	000 1001 0000000 000 000	1 234,7	2 967,6	2 968,0	1 260,0	42,5	42,5	102,0
Социальное обеспечение населения	000 1003 0000000 000 000	128 697,9	265 789,5	273 826,0	144 934,0	54,5	52,9	112,6
Охрана семьи и детства	000 1004 0000000 000 000	25 071,2	67 292,4	72 933,0	28 488,0	42,3	39,1	113,6
Другие вопросы в области социальной политики	000 1006 0000000 000 000	9 011,4	24 460,6	24 461,0	13 631,0	55,7	55,7	151,3

Решением Курского городского Собрания от 28.11.2008 год № 74-4-РС «О бюджете города Курска на 2009 год» (в ред. от 26.06.2009 г. № 112-4-РС) расходы предусмотрены в сумме 4069481,0 тыс.рублей. Расходы, предусмотренные бюджетной росписью по состоянию на 1 июля 2009 года, превышают утвержденные назначения на 1222048,0 тыс.рублей и составили 5291529,0 тыс.рублей. Кассовое исполнение за 1 полугодие 2009 года составило 1872373,0 тыс.рублей или 35,4 % от годовых назначений уточненной бюджетной росписи.

Анализ исполнения расходов в разрезе функциональной классификации на 1 июля 2009 года показывает, что наибольший удельный вес в структуре расходов от общих расходов за 1 полугодие 2009 года занимают расходы на образование – 44,1 %, на жилищно-коммунальные расходы – 16,2 %, расходы на здравоохранение составляют 12,3 %, на социальную политику – 10,1 %, на общегосударственные вопросы – 8,7 %, на национальную экономику – 6,0 %, на культуру, кинематографию и средства массовой информации – 1,9 %, на национальную безопасность – 0,4 %, на охрану окружающей среды – 0,3 %.

В аналогичном периоде 2008 года наибольший удельный вес также занимали расходы на образование – 46,4 %.

Из общего объема расходов на заработную плату с начислениями работникам бюджетной сферы учреждений города направлено 908711,0 тыс.рублей или 48,5 %.

По состоянию на 1 июля 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 728093,3 тыс.рублей или 45,8 % от общего объема произведенных расходов.

На оплату коммунальных расходов в 1 полугодии текущего года направлено 167865,0 тыс.рублей, что составляет 9,0 % от объема произведенных расходов. В 2008 году расходы на оплату коммунальных услуг составляли 108236,3 тыс.рублей, что составляет 6,8 % от произведенных за 1 полугодие 2008 года расходов.

Анализ источников финансирования дефицита бюджета города Курска по состоянию на 1 июля 2009 года

Тыс.рублей

Наименование показателя	Код расхода по ФКР,ЭКР	Исполнено на 01.07.2008 г.	2009 год					
			Утверждено решением о бюджете города Курска на 2009 год (в ред. от 26.06.09г.)	Уточненный план на 01.07.09 г.	Исполнено на 01.07.09г.	процент исполнения		
						к плану по решению о бюджете города Курска	к плану по бюджетной росписи	к исполнению прошлого года
Источники финансирования дефицита бюджетов - всего	000 90 00 00 00 00 0000 000	-488977,2	57839,8	102885,4	-1294312,5	-2237,7	-1258,0	264,7
Кредиты кредитных организаций в валюте Российской Федерации	000 01 02 00 00 00 0000 000							
Изменение остатков средств на счетах по учету средств бюджетов	000 01 05 00 00 00 0000 000	-488977,2	57839,8	102885,4	-1294312,5	-2237,7	-1258,0	264,7

По итогам 1 полугодия 2009 года бюджет города Курска исполнен с профицитом 1294312,5 тыс.рублей, при планируемом, уточненной бюджетной росписью, дефиците в сумме 57839,8 тыс.рублей. За 1 полугодие 2008 года профицит составлял 488977,2 тыс.рублей.

Источником финансирования дефицита бюджета за 1 полугодие 2008 года явилось изменение остатков средств на счетах по учету средств бюджетов в сумме 488977,2 тыс.рублей, в том числе за счет увеличения остатков средств бюджетов – 2093392,9 тыс.рублей, за счет уменьшения остатков средств бюджетов – 1604415,7 тыс.рублей. В 2009 году за 1 полугодие - изменение остатков средств на счетах по учету средств бюджетов в сумме 1294312,5 тыс.рублей, в том числе за счет увеличения остатков средств бюджетов – 3197888,9 тыс.рублей, за счет уменьшения остатков средств бюджетов – 1903576,4 тыс.рублей.

При анализе плановых назначений и фактического исполнения можно отметить, что при планировании бюджета города Курска с дефицитом, согласно утвержденных назначений в сумме 57839,8 тыс.рублей и, согласно уточненных назначений бюджетной росписи на 01.07.2009 года в сумме 102885,4 тыс.рублей, фактически бюджет города Курска за 1 полугодие 2009 года исполнен с профицитом в сумме 1294312,5 тыс.рублей.

Анализ исполнения городских целевых программ за 1 полугодие 2009 года

Тыс.рублей

№ п/п	Наименование	Утверждено решением о бюджете города Курска на 2009 год (в ред. от 26.06.09г. №112-4-РС)	Уточненный план по состоянию на 01.07.09 год	Исполнено на 01.07.09г.	Отклонение от уточненных плановых назначений на 01.07.2009 г.	% исполнения	
						к плану по решению о бюджете города Курска	к плану по бюджетной росписи
	Городские целевые программы - всего	97 480,0	97 480,0	25 438,8	72 041,2	26,1	26,1
1	Программа "Молодежь" на 2007-2010 годы	7 604,4	7 604,4	2 347,1	5 257,3	30,9	30,9
2	Программа "Повышение безопасности дорожного движения в городе Курске" на 2007-2012 годы	8 417,1	8 417,1	1 331,7	7 085,4	15,8	15,8
3	Программа "Безопасность медицинских учреждений города Курска" на 2007-2009 годы	5 019,0	5 019,0	3 364,0	1 655,0	67,0	67,0
4	Программа "Улучшение демографической ситуации в городе Курске" на 2007-2010 годы	23 711,9	23 711,9	7 683,7	16 028,2	32,4	32,4
5	Программа "Развитие здравоохранения в городе Курске" на 2008-2010 годы	5 646,9	5 646,9	0,0	5 646,9	0,0	0,0
6	Программа "Отходы" на 2008-2010 годы	3 086,4	3 086,4	1 619,8	1 466,6	52,5	52,5
7	Программа "Детская игровая и спортивная площадка" на 2009-2013 годы	10 000,0	10 000,0	0,0	10 000,0	0,0	0,0
8	Программа "Организация отдыха, оздоровления и занятости детей и молодежи города Курска на 2009-2013 годы"	17 237,9	17 237,9	1 652,1	15 585,8	9,6	9,6
9	Программа "Экологическая безопасность и природные ресурсы города Курска" на 2009-2013 годы	15 340,2	15 340,2	7 121,5	8 218,7	46,4	46,4
10	Программа "Взаимодействие Администрации города Курска с общественными организациями в городе Курске на 2009-2011 годы "	166,0	166,0	68,7	97,3	41,4	41,4
11	Программа "Лифты" на 2007-2012 годы "	250,2	250,2	250,2	0,0	100,0	100,0
12	Программа "Организация общественных работ в городе Курске" на 2009-2011 годы "	1 000,0	1 000,0	0,0	1 000,0	0,0	0,0

Решением Курского городского Собрания от 28.11.2008 год № 74-4-РС «О бюджете города Курска на 2009 год» (в ред. от 26.06.2009 г. № 112-4-РС) предусмотрено финансирование целевых программ на общую сумму 97480,0 тыс. рублей. Уточненный план по состоянию на 01.07.2009 года составил 97480,0 тыс.рублей.

По состоянию на 01.07.2009 года из 12 целевых программ, расходы произведены по 9 целевым программам и составили 25438,8 тыс. рублей или 26,1 % от плановых назначений и от утвержденных решением о бюджете города Курска на 2009 год назначений, что на 9,3 % ниже среднего процента исполнения расходов бюджета города Курска за 1 полугодие 2009 года (35,4 %).