

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

(рассмотрен и утвержден постановлением коллегии Контрольно-счетной палаты города Курска от 13 ноября 2009 года №25)

Анализ поступлений и фактического расходования бюджетных средств произведен по данным отчета об исполнении бюджета города Курска за 9 месяцев 2009 года, утвержденного постановлением Администрации города Курска от 30 октября 2009 года № 2745.

В ходе проверки установлено:

По состоянию на 1 октября 2009 года, в соответствии с решением Курского городского Собрания от 27.08.2009 года № 117-4-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 5412768,676 тыс.рублей, по расходам в сумме 5625353,476 тыс.рублей или с дефицитом в сумме 212584,8 тыс.рублей.

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

Тыс.рублей

| Наименование показателя  | Код дохода по КД                  | Исполнено на 01.10.2008 г. | 2009 год   |                                |                         |  |                              |                           |
|--|-----------------------------------|----------------------------|--|--------------------------------|-------------------------|--|------------------------------|---------------------------|
|  |                                   |                            | Утверждено решением о бюджете города Курска на 2009 год (в ред. от 27.08.09г. №117-4-РС) | Уточненный план на 01.10.09 г. | Исполнено на 01.10.09г. | процент исполнения                         |                              |                           |
|  |                                   |                            |  |                                |                         | к плану по решению о бюджете города Курска | к плану по бюджетной росписи | к исполнено прошлого года |
| <b>Доходы бюджета - ИТОГО</b>                                    | <b>000 8 50 00000 00 0000 000</b> | 3 642 252,7                | 5 412 768,676  | 5 467 189,7                    | 4 315 023,0             | 79,7                                       | 78,9                         | 118,5                     |
| НАЛОГОВЫЕ И НЕНАЛОГОВЫЕ ДОХОДЫ                                   | 000 1 00 00000 00 0000 000        | 2 262 759,0                | 2 964 880,0  | 2 970 966,0                    | 2 179 328,8             | 73,5                                       | 73,4                         | 96,3                      |
| НАЛОГИ НА ПРИБЫЛЬ, ДОХОДЫ  | 000 1 01 00000 00 0000 000        | 768 172,0                  | 1 000 904,0  | 1 000 904,0                    | 726 813,7               | 72,6                                       | 72,6                         | 94,6                      |
| Налог на доходы физических лиц                                   | 000 1 01 02000 01 0000 110        | 768 172,0                  | 1 000 904,0  | 1 000 904,0                    | 726 813,7               | 72,6                                       | 72,6                         | 94,6                      |
| НАЛОГИ НА СОВОКУПНЫЙ ДОХОД                                       | 000 1 05 00000 00 0000 000        | 201 880,4                  | 271 274,0  | 271 274,0                      | 216 200,4               | 79,7                                       | 79,7                         | 107,1                     |
| Единый налог на вмененный доход для отдельных видов деятельности | 000 1 05 02000 02 0000 110        | 201 820,7                  | 271 214,0  | 271 214,0                      | 216 079,9               | 79,7                                       | 79,7                         | 107,1                     |
| Единый сельскохозяйственный налог                                | 000 1 05 03000 01 0000 110        | 59,7                       | 60,0   | 60,0                           | 120,5                   | 200,8                                      | 200,8                        | 201,8                     |
| НАЛОГИ НА ИМУЩЕСТВО  | 000 1 06 00000 00 0000 000        | 510 464,5                  | 750 759,0  | 750 759,0                      | 533 670,5               | 71,1                                       | 71,1                         | 104,5                     |
| Налог на имущество физических лиц                                | 000 1 06 01000 00 0000 110        | 18 888,3                   | 30 578,0   | 30 578,0                       | 37 708,0                | 123,3                                      | 123,3                        | 199,6                     |
| Земельный налог  | 000 1 06 06000 00 0000 110        | 491 576,2                  | 720 181,0  | 720 181,0                      | 495 962,5               | 68,9                                       | 68,9                         | 100,9                     |
| ГОСУДАРСТВЕННАЯ ПОШЛИНА  | 000 1 08 00000 00 0000 000        | 35 871,0                   | 50 806,0   | 50 806,0                       | 38 492,8                | 75,8                                       | 75,8                         | 107,3                     |

|   |                            |           |           |           |           |       |       |       |
|---|----------------------------|-----------|-----------|-----------|-----------|-------|-------|-------|
| Государственная пошлина по делам, рассматриваемым в судах общей юрисдикции, мировыми судьями  | 000 1 08 03000 01 0000 110 | 10 303,1  | 24 310,0  | 24 310,0  | 18 635,8  | 76,7  | 76,7  | 180,9 |
| Государственная пошлина за государственную регистрацию, а также за совершение прочих юридически значимых действий   | 000 1 08 07000 01 0000 110 | 25 567,9  | 26 496,0  | 26 496,0  | 19 857,0  | 74,9  | 74,9  | 77,7  |
| ЗАДОЛЖЕННОСТЬ И ПЕРЕРАСЧЕТЫ ПО ОТМЕНЕННЫМ НАЛОГАМ, СБОРАМ И ИНЫМ ОБЯЗАТЕЛЬНЫМ ПЛАТЕЖАМ  | 000 1 09 00000 00 0000 000 | 7 112,9   | 483,0     | 483,0     | 840,3     | 174,0 | 174,0 | 11,8  |
| Налоги на имущество   | 000 1 09 04000 00 0000 110 | 6 456,7   | 442,0     | 442,0     | 615,2     | 139,2 | 139,2 | 9,5   |
| Прочие налоги и сборы (по отмененным местным налогам и сборам)  | 000 1 09 07000 00 0000 110 | 656,2     | 41,0      | 41,0      | 225,1     | 549,0 | 549,0 | 34,3  |
| ДОХОДЫ ОТ ИСПОЛЬЗОВАНИЯ ИМУЩЕСТВА, НАХОДЯЩЕГОСЯ В ГОСУДАРСТВЕННОЙ И МУНИЦИПАЛЬНОЙ СОБСТВЕННОСТИ   | 000 1 11 00000 00 0000 000 | 441 959,0 | 505 163,0 | 505 163,0 | 356 464,9 | 70,6  | 70,6  | 80,7  |
| 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      | 10,0      | 10,0      | 10,4      |       |       | 31,5  |
| 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 | 422 765,5 | 451 838,0 | 451 838,0 | 315 250,7 | 69,8  | 69,8  | 74,6  |
| Платежи от государственных и муниципальных унитарных предприятий  | 000 1 11 07000 00 0000 120 | 13 256,7  | 30 015,0  | 30 015,0  | 30 015,3  | 100,0 | 100,0 | 226,4 |
| 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 | 5 903,8   | 23 300,0  | 23 300,0  | 11 188,5  | 48,0  | 48,0  | 189,5 |
| ПЛАТЕЖИ ПРИ ПОЛЬЗОВАНИИ ПРИРОДНЫМИ РЕСУРСАМИ  | 000 1 12 00000 00 0000 000 | 12 342,3  | 12 996,0  | 12 996,0  | 11 613,2  | 89,4  | 89,4  | 94,1  |
| Плата за негативное воздействие на окружающую среду   | 000 1 12 01000 01 0000 120 | 12 342,3  | 12 996,0  | 12 996,0  | 11 613,2  | 89,4  | 89,4  | 94,1  |
| ДОХОДЫ ОТ ОКАЗАНИЯ ПЛАТНЫХ УСЛУГ И КОМПЕНСАЦИИ ЗАТРАТ ГОСУДАРСТВА   | 000 1 13 00000 00 0000 000 | 138 927,6 | 201 988,0 | 208 074,0 | 133 424,9 | 66,1  | 64,1  | 0,0   |
| Прочие доходы от оказания платных услуг и компенсации затрат государства  | 000 1 13 03000 00 0000 130 | 138 927,6 | 201 988,0 | 208 074,0 | 133 424,9 | 66,1  | 64,1  | 0,0   |

|  |                            |             |               |             |             |       |       |          |
|--|----------------------------|-------------|---------------|-------------|-------------|-------|-------|----------|
| ДОХОДЫ ОТ ПРОДАЖИ МАТЕРИАЛЬНЫХ И НЕМАТЕРИАЛЬНЫХ АКТИВОВ  | 000 1 14 00000 00 0000 000 | 83 957,8    | 105 727,0     | 105 727,0   | 106 123,3   | 100,4 | 100,4 | 126,4    |
| 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 | 696,0       | 87 727,0      | 87 727,0    | 83 326,8    | 95,0  | 95,0  | 11 972,2 |
| Доходы от продажи земельных участков, находящихся в государственной и муниципальной собственности (за исключением земельных участков автономных учреждений)  | 000 1 14 06000 00 0000 420 | 83 261,8    | 18 000,0      | 18 000,0    | 22 796,5    | 126,6 | 126,6 |          |
| ШТРАФЫ, САНКЦИИ, ВОЗМЕЩЕНИЕ УЩЕРБА   | 000 1 16 00000 00 0000 000 | 47 810,0    | 62 230,0      | 62 230,0    | 52 935,3    | 85,1  | 85,1  | 110,7    |
| ПРОЧИЕ НЕНАЛОГОВЫЕ ДОХОДЫ  | 000 1 17 00000 00 0000 000 | 14 667,9    | 2 550,0       | 2 550,0     | 3 261,3     | 127,9 | 127,9 | 22,2     |
| Невыясненные поступления   | 000 1 17 01000 00 0000 180 | 6 332,7     |               |             | 331,2       |       |       |          |
| Прочие неналоговые доходы  | 000 1 17 05000 00 0000 180 | 8 335,2     | 2 550,0       | 2 550,0     | 2 930,1     | 114,9 | 114,9 | 35,2     |
| ВОЗВРАТ ОСТАТКОВ СУБСИДИЙ И СУБВЕНЦИЙ ПРОШЛЫХ ЛЕТ  | 000 1 19 00000 00 0000 000 | -406,4      | 0,0           | 0,0         | -511,8      |       |       | 125,9    |
| Возврат остатков субсидий и субвенций из бюджетов городских округов  | 000 1 19 04000 04 0000 151 | -406,4      |               |             | -511,8      |       |       | 125,9    |
| БЕЗВОЗМЕЗДНЫЕ ПОСТУПЛЕНИЯ  | 000 2 00 00000 00 0000 000 | 1 379 493,7 | 2 447 888,7   | 2 496 223,7 | 2 135 694,2 | 87,2  | 85,6  | 154,8    |
| Безвозмездные поступления от других бюджетов бюджетной системы Российской Федерации  | 000 2 02 00000 00 0000 000 | 1 358 479,1 | 2 377 186,2   | 2 418 192,3 | 2 084 726,4 | 87,7  | 86,2  | 153,5    |
| Дотации от других бюджетов бюджетной системы Российской Федерации  | 000 2 02 01000 00 0000 151 | 26 979,0    |               |             |             |       |       | 0,0      |
| Субсидии бюджетам субъектов Российской Федерации и муниципальных образований (межбюджетные субсидии)   | 000 2 02 02000 00 0000 151 | 555 930,2   | 1 475 451,976 | 1 510 173,6 | 1 370 453,5 | 92,9  | 90,7  | 246,5    |
| Субвенции бюджетам субъектов Российской Федерации и муниципальных образований  | 000 2 02 03000 00 0000 151 | 769 353,4   | 901 734,2     | 907 748,7   | 714 002,9   | 79,2  | 78,7  | 92,8     |
| Иные межбюджетные трансферты   | 000 2 02 04000 00 0000 151 | 6 216,5     |               | 270,0       | 270,0       |       |       | 4,3      |
| ПРОЧИЕ БЕЗВОЗМЕЗДНЫЕ ПОСТУПЛЕНИЯ   | 000 2 07 00000 00 0000 180 | 21 014,6    | 70 702,5      | 78 031,4    | 50 967,8    | 72,1  | 65,3  | 242,5    |
| Прочие безвозмездные поступления в бюджеты городских округов   | 000 2 07 04000 04 0000 180 | 21 014,6    | 70 702,5      | 78 031,4    | 50 967,8    | 72,1  | 65,3  | 242,5    |

В общей сумме доходов, предусмотренных решением Курского городского Собрания на 2009 год, наибольший удельный вес занимают налоговые доходы – 38,3 % (2074226,0 тыс.рублей). Неналоговые доходы составляют 890654,0 тыс.рублей или 16,5 %, безвозмездные поступления – 2447888,7 тыс.рублей или 45,2 %.

По состоянию на 1 октября 2009 года в бюджет города Курска поступило всего доходов в сумме 4315023,0 тыс.рублей или 78,9 % от уточненных

годовых назначений (5467189,7 тыс.рублей) и 79,7 % от утвержденных решением о бюджете на 2009 год годовых назначений (5412768,676 тыс.рублей), в том числе:

налоговые доходы поступили в сумме 1516017,7 тыс.рублей или 73,1 % от плановых назначений;

неналоговые доходы поступили в сумме 663311,1 тыс.рублей или 74,0 % от плановых назначений;

безвозмездные перечисления поступили в сумме 2135694,2 тыс.рублей или 85,6 % от плановых назначений.

По сравнению с соответствующим периодом прошлого года получено доходов больше на 672770,3 тыс.рублей, в том числе: за счет уменьшения поступления налоговых доходов на 7483,1 тыс.рублей, уменьшения неналоговых доходов на 75947,1 тыс.рублей и увеличения безвозмездных поступлений на 756200,5 тыс.рублей.

Анализ структуры налоговых доходов бюджета города Курска по основным видам и группам налогов показал, что основная доля поступивших налоговых доходов – 47,9 %, также как и за 9 месяцев 2008 года (50,4 %), приходится на отчисления от налога на доходы физических лиц. По данному виду налога исполнение за 9 месяцев 2009 года составило 72,6 % от годовых плановых назначений или 726813,7 тыс.рублей.

На поступления от единого налога на совокупный доход приходится 14,3 %, что составляет 216200,4 тыс.рублей или 79,7 % от плановых назначений.

Сумма поступлений налога на имущество составляет 533670,5 тыс.рублей или 35,3 % от общей суммы налоговых доходов, исполнение составило 71,1 %.

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 38492,8 тыс.рублей или 75,8 %, и 840,3 тыс.рублей или 174,0 % соответственно.

Общий объем поступлений неналоговых доходов в бюджет города Курска за 9 месяцев 2009 года составил 663311,1 тыс.рублей. За 9 месяцев 2008 года неналоговые доходы составили 739258,2 тыс.рублей. Поступления неналоговых доходов за 9 месяцев текущего года по сравнению с 9 месяцами прошлого года уменьшились на 75947,1 тыс.рублей.

Основная часть неналоговых доходов – 53,7 % (356464,9 тыс.рублей), как и в прошлом году (59,8 %), 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) – 88,4 % (315250,7 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 октября 2009 года составили 10,4 тыс.рублей, на 1 октября 2008 года – 33,0 тыс.рублей.

Платежи от муниципальных унитарных предприятий по состоянию на 1 октября 2009 года составили 30015,3 тыс.рублей или 100,0 % от плановых назначений. В общей сумме доходов от использования имущества, находящегося в муниципальной собственности, платежи от муниципальных унитарных предприятий составляют 8,4 %, в 2008 году на 1 октября они составляли 13256,7 тыс.рублей или 3,0 %.

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) исполнены в сумме 11188,5 тыс.рублей или 48,0 %, и в общей сумме доходов от использования имущества, находящегося в муниципальной собственности, составляют 3,2 %, на 1 октября 2008 года они составляли 5903,8 тыс.рублей или 1,3 %.

Платежи при пользовании природными ресурсами, состоящие из платы за негативное воздействие на окружающую среду, за 9 месяцев 2009 года исполнены в сумме 11613,2 тыс.рублей или 89,4 %. Однако, в силу незначительного объема средств, данный вид доходов не оказывает существенного влияния на объем неналоговых доходов бюджета города (1,8 %). По состоянию на 1 октября 2008 года платежи при пользовании природными ресурсами также не оказывали существенного влияния на объем неналоговых доходов бюджета города, поскольку их поступления составили 12342,3 тыс.рублей или 1,7 %.

Доходы от оказания платных услуг и компенсация затрат государства исполнены в сумме 133424,9 тыс.рублей и составили 20,0 % от общего объема неналоговых доходов. За 9 месяцев прошлого года доходы от оказания платных услуг и компенсация затрат государства составили 138927,6 тыс.рублей и составляли 18,8 % от общего объема неналоговых доходов.

Доходы от продажи материальных и нематериальных активов в отчете за 9 месяцев 2009 года указаны в сумме 106123,3 тыс.рублей, что составляет 16,0 % от объема неналоговых доходов и исполнены на 100,4 % от планового показателя. В 2008 году, по состоянию на 1 октября эти доходы поступили в сумме 83957,8 тыс.рублей и составили 11,4 % от общего объема неналоговых доходов.

Доходы, полученные в виде штрафов, санкций, возмещения ущерба составили 59935,3 тыс.рублей или 85,1 % от плана, что составляет 8,0 % в общем объеме неналоговых доходов, в 2008 году – 47810,0 тыс.рублей или 6,5 % от общего объема неналоговых доходов.

Прочие неналоговые доходы исполнены в сумме 3261,3 тыс. руб. и составляют в общем объеме неналоговых доходов 0,5 % (2008 год – 2,0 %).

На долю безвозмездных поступлений за 9 месяцев 2009 года приходится 49,5 % (2135694,2 тыс.рублей) общего объема доходов, поступивших в бюджет

города Курска по состоянию на 1 октября 2009 года. В 2008 году по состоянию на 1 октября доля безвозмездных поступлений составила 37,9 % (1379493,7 тыс.рублей) от общего объема доходов.

В общем объеме безвозмездных поступлений субсидии составляют – 64,2 % (1370453,5 тыс.рублей), субвенции – 33,4 % (714002,9 тыс.рублей), иные межбюджетные трансферты – 270,0 тыс.рублей, прочие безвозмездные поступления – 2,4 % (50967,8 тыс.рублей).

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

Тыс.рублей

| Наименование показателя   | Код расхода по ФКР,ЭКР          | Исполнено на 01.10.2008 г. | 2009 год   |                                |                         |  |                              |                             |
|---|---------------------------------|----------------------------|--|--------------------------------|-------------------------|--|------------------------------|-----------------------------|
|   |                                 |                            | Утверждено решением о бюджете города Курска на 2009 год (в ред. от 27.08.09г. №117-4-РС) | Уточненный план на 01.10.09 г. | Исполнено на 01.10.09г. | процент исполнения                         |                              |                             |
|   |                                 |                            |  |                                |                         | к плану по решению о бюджете города Курска | к плану по бюджетной росписи | к исполнению прошло го года |
| <b>Расходы бюджета - ИТОГО</b>  | <b>000 9600 0000000 000 000</b> | 2 845 248,7                | 5 625 353,5  | 5 724 820,1                    | 3 988 406,3             | 70,9                                       | 69,7                         | 140,2                       |
| Общегосударственные вопросы   | 000 0100 0000000 000 000        | 250 515,5                  | 341 465,1  | 342 463,3                      | 232 776,9               | 68,2                                       | 68,0                         | 92,9                        |
| Функционирование высшего должностного лица субъекта Российской Федерации и органа местного самоуправления                                       | 000 0102 0000000 000 000        | 958,6                      | 1 719,0  | 1 719,0                        | 1 220,0                 | 71,0                                       | 71,0                         | 127,3                       |
| Функционирование законодательных (представительных) органов государственной власти и местного самоуправления                                    | 000 0103 0000000 000 000        | 12 986,6                   | 11 869,1   | 11 869,1                       | 8 086,4                 | 68,1                                       | 68,1                         | 62,3                        |
| Функционирование Правительства Российской Федерации, высших органов исполнительной власти субъектов Российской Федерации, местных администраций | 000 0104 0000000 000 000        | 65 117,1                   | 103 937,4  | 104 398,1                      | 73 221,5                | 70,4                                       | 70,1                         | 112,4                       |
| Обеспечение деятельности финансовых, налоговых и таможенных органов и органов надзора   | 000 0106 0000000 000 000        | 17 631,1                   | 28 256,0   | 28 256,0                       | 20 339,3                | 72,0                                       | 72,0                         | 115,4                       |
| Обеспечение проведения выборов и референдумов   | 000 0107 0000000 000 000        | 188,6                      | 107,8  | 107,8                          | 92,4                    | 85,7                                       | 85,7                         | 49,0                        |
| Обслуживание государственного и муниципального долга  | 000 0111 0000000 000 000        | 0,0                        | 5 454,0  | 5 454,0                        | 0,0                     | 0,0  | 0,0                          |                             |
| Резервные фонды   | 000 0112 0000000 000 000        | 0,0                        | 1 175,4  | 1 175,5                        | 0,0                     | 0,0  | 0,0                          |                             |
| Другие общегосударственные вопросы  | 000 0114 0000000 000 000        | 153 633,5                  | 188 946,4  | 189 483,8                      | 129 817,3               | 68,7                                       | 68,5                         | 84,5                        |
| Национальная оборона  | 000 0200 0000000 000 000        | 90,0                       | 100,9  | 100,9                          | 8,2                     | 8,1  | 8,1                          | 9,1                         |
| Мобилизационная подготовка экономики  | 000 0204 0000000 000 000        | 90,0                       | 100,9  | 100,9                          | 8,2                     | 8,1  | 8,1                          | 9,1                         |
| Национальная безопасность и правоохранительная деятельность   | 000 0300 0000000 000 000        | 10 947,4                   | 18 325,0   | 18 344,8                       | 12 918,1                | 70,5                                       | 70,4                         | 118,0                       |
| Предупреждение и ликвидация последствий чрезвычайных ситуаций и стихийных бедствий, гражданская оборона   | 000 0309 0000000 000 000        | 10 330,3                   | 18 064,0   | 18 083,8                       | 12 671,0                | 70,1                                       | 70,1                         | 122,7                       |
| Другие вопросы в области национальной безопасности и правоохранительной деятельности  | 000 0314 0000000 000 000        | 617,1                      | 261,0  | 261,0                          | 247,1                   | 94,7                                       | 94,7                         | 40,0                        |
| Национальная экономика  | 000 0400 0000000 000 000        | 181 270,6                  | 475 342,1  | 480 133,3                      | 272 739,1               | 57,4                                       | 56,8                         | 150,5                       |
| Лесное хозяйство  | 000 0407 0000000 000 000        | 6 029,6                    | 3 302,9  | 8 093,6                        | 3 963,8                 | 120,0                                      | 49,0                         | 65,7                        |
| Транспорт   | 000 0408 0000000 000 000        | 7 320,1                    | 50 113,7   | 50 114,2                       | 35 923,1                | 71,7                                       | 71,7                         | 490,7                       |
| Дорожное хозяйство  | 000 0409 0000000 000 000        | 0,0                        | 147 538,0  | 147 538,0                      | 51 915,4                | 35,2                                       | 35,2                         |                             |

|  |                          |             |             |             |             |      |      |       |
|--|--------------------------|-------------|-------------|-------------|-------------|------|------|-------|
| Другие вопросы в области национальной экономики                                | 000 0412 0000000 000 000 | 167 920,9   | 274 387,5   | 274 387,5   | 180 936,8   | 65,9 | 65,9 | 107,8 |
| Жилищно-коммунальное хозяйство   | 000 0500 0000000 000 000 | 669 275,8   | 2 019 816,7 | 2 038 818,6 | 1 587 828,8 | 78,6 | 77,9 | 237,2 |
| Жилищное хозяйство   | 000 0501 0000000 000 000 | 283 524,5   | 1 338 365,7 | 1 354 799,2 | 1 142 257,7 | 85,3 | 84,3 | 402,9 |
| Коммунальное хозяйство   | 000 0502 0000000 000 000 | 178 826,5   | 342 929,692 | 344 396,1   | 207 811,4   | 60,6 | 60,3 | 116,2 |
| Благоустройство  | 000 0503 0000000 000 000 | 177 573,4   | 265 588,9   | 266 155,0   | 188 591,0   | 71,0 | 70,9 | 106,2 |
| Другие вопросы в области жилищно-коммунального хозяйства                       | 000 0505 0000000 000 000 | 29 351,4    | 72 932,4    | 73 468,3    | 49 168,7    | 67,4 | 66,9 | 167,5 |
| Охрана окружающей среды  | 000 0600 0000000 000 000 | 11 969,1    | 12 120,1    | 12 120,1    | 6 904,9     | 57,0 | 57,0 | 57,7  |
| Сбор, удаление отходов и очистка сточных вод                                   | 000 0602 0000000 000 000 | 12,1        | 0,0         | 0,0         | 0,0         |      |      | 0,0   |
| Другие вопросы в области охраны окружающей среды                               | 000 0605 0000000 000 000 | 11 957,0    | 12 120,1    | 12 120,1    | 6 904,9     | 57,0 | 57,0 | 57,7  |
| Образование  | 000 0700 0000000 000 000 | 1 088 300,8 | 1 746 891,2 | 1 765 428,0 | 1 173 333,1 | 67,2 | 66,5 | 107,8 |
| Дошкольное образование   | 000 0701 0000000 000 000 | 320 197,6   | 622 427,3   | 629 801,7   | 411 772,8   | 66,2 | 65,4 | 128,6 |
| Общее образование  | 000 0702 0000000 000 000 | 686 943,3   | 1 012 635,5 | 1 017 770,5 | 686 779,1   | 67,8 | 67,5 | 100,0 |
| Молодежная политика и оздоровление детей                                       | 000 0707 0000000 000 000 | 35 365,3    | 57 368,3    | 63 395,7    | 38 984,8    | 68,0 | 61,5 | 110,2 |
| Другие вопросы в области образования   | 000 0709 0000000 000 000 | 45 794,6    | 54 460,1    | 54 460,1    | 35 796,4    | 65,7 | 65,7 | 78,2  |
| Культура, кинематография, средства массовой информации                         | 000 0800 0000000 000 000 | 50 621,3    | 82 287,9    | 83 086,4    | 55 025,7    | 66,9 | 66,2 | 108,7 |
| Культура   | 000 0801 0000000 000 000 | 41 547,8    | 66 559,6    | 66 702,8    | 44 423,9    | 66,7 | 66,6 | 106,9 |
| Периодическая печать и издательства  | 000 0804 0000000 000 000 | 4 420,3     | 8 090,2     | 8 745,5     | 5 331,3     | 65,9 | 61,0 | 120,6 |
| Другие вопросы в области культуры, кинематографии, средств массовой информации | 000 0806 0000000 000 000 | 4 653,2     | 7 638,1     | 7 638,1     | 5 270,5     | 69,0 | 69,0 | 113,3 |
| Здравоохранение, физическая культура и спорт                                   | 000 0900 0000000 000 000 | 334 164,0   | 552 331,4   | 567 837,9   | 370 899,0   | 67,2 | 65,3 | 111,0 |
| Социальная политика  | 000 1000 0000000 000 000 | 248 094,2   | 376 673,1   | 416 486,8   | 275 972,5   | 73,3 | 66,3 | 111,2 |
| Пенсионное обеспечение   | 000 1001 0000000 000 000 | 1 832,8     | 2 967,6     | 2 967,6     | 1 899,1     | 64,0 | 64,0 | 103,6 |
| Социальное обеспечение населения   | 000 1003 0000000 000 000 | 189 607,5   | 276 902,5   | 311 075,3   | 209 091,4   | 75,5 | 67,2 | 110,3 |
| Охрана семьи и детства   | 000 1004 0000000 000 000 | 39 585,2    | 67 292,4    | 72 933,3    | 44 154,1    | 65,6 | 60,5 | 111,5 |
| Другие вопросы в области социальной политики                                   | 000 1006 0000000 000 000 | 17 068,7    | 29 510,6    | 29 510,6    | 20 827,9    | 70,6 | 70,6 | 122,0 |

Решением Курского городского Собрания от 28.11.2008 год № 74-4-РС «О бюджете города Курска на 2009 год» (в ред. от 27.08.2009 г. № 117-4-РС) расходы предусмотрены в сумме 5625353,475 тыс.рублей. Расходы, предусмотренные бюджетной росписью по состоянию на 1 октября 2009 года, превышают утвержденные назначения на 99466,625 тыс.рублей и составили 5724820,1 тыс.рублей. Кассовое исполнение за 9 месяцев 2009 года составило 3988406,3 тыс.рублей или 69,7 % от годовых назначений уточненной бюджетной росписи.

Анализ исполнения расходов в разрезе функциональной классификации на 1 октября 2009 года показывает, что наибольший удельный вес в структуре расходов от общих расходов за 9 месяцев 2009 года занимают расходы на жилищно-коммунальное хозяйство – 39,8 %, расходы на образование – 29,4 %, расходы на здравоохранение составляют 9,3 %, на социальную политику – 6,9 %, на национальную экономику - 6,8 %, на общегосударственные вопросы – 5,9 %, на культуру, кинематографию и средства массовой информации – 1,4 %, на национальную безопасность – 0,3 %, на охрану окружающей среды – 0,2 %.

В аналогичном периоде 2008 года наибольший удельный вес занимали расходы на образование – 38,2 %, расходы на жилищно-коммунальное хозяйство составляли 23,5 %.

Из общего объема расходов на заработную плату с начислениями

работникам бюджетной сферы учреждений города направлено 1298423,0 тыс.рублей или 32,6 %.

По состоянию на 1 октября 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 1109376,0 тыс.рублей или 39,0 % от общего объема произведенных расходов.

На оплату коммунальных расходов за 9 месяцев текущего года направлено 212769,7 тыс.рублей, что составляет 5,3 % от объема произведенных расходов. В 2008 году расходы на оплату коммунальных услуг составляли 129722,7 тыс.рублей, или 4,6 % от объема произведенных расходов за 9 месяцев 2008 года.

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

Тыс.рублей

| Наименование показателя  | Код расхода по ФКР,ЭКР      | Исполнено на 01.10..2008 г. | 2009 год   |                                |                         |  |                              |                            |
|--|-----------------------------|-----------------------------|--|--------------------------------|-------------------------|--|------------------------------|----------------------------|
|  |                             |                             | Утверждено решением о бюджете города Курска на 2009 год (в ред. от 27.08.09г. №117-4-РС) | Уточненный план на 01.10.09 г. | Исполнено на 01.10.09г. | 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 | -797004,0                   | 212584,0   | 257630,4                       | -326616,7               | 153,6                                      | 126,8                        | 41,0                       |
| Кредиты кредитных организаций в валюте Российской Федерации    | 000 01 02 00 00 00 0000 000 |                             | 154745,0   | 154745,0                       |                         |  |                              |                            |
| Изменение остатков средств на счетах по учету средств бюджетов | 000 01 05 00 00 00 0000 000 | -797004,0                   | 57839,0  | 102885,4                       | -326616,7               | 564,7                                      | 317,5                        | 41,0                       |

По итогам 9 месяцев 2009 года бюджет города Курска исполнен с профицитом 326616,7 тыс.рублей, при планируемом, уточненной бюджетной росписью, дефиците в сумме 257630,4 тыс.рублей. За 9 месяцев 2008 года профицит составлял 797004,0 тыс.рублей.

В 2008 году за 9 месяцев источниками финансирования дефицита бюджета явилось изменение остатков средств на счетах по учету средств бюджетов в сумме 797004,0 тыс.рублей, в том числе за счет увеличения остатков средств бюджетов – 3672330,1 тыс.рублей, за счет уменьшения остатков средств бюджетов – 2875326,1 тыс.рублей.

Источником финансирования дефицита бюджета за 9 месяцев 2009 года является изменение остатков средств на счетах по учету средств бюджетов в сумме 326616,7 тыс.рублей, в том числе за счет увеличения остатков средств бюджетов – 4458451,1 тыс.рублей, за счет уменьшения остатков средств бюджетов – 4131837,4 тыс.рублей.

### Анализ исполнения городских целевых программ

## за 9 месяцев 2009 года

Тыс.рублей

| № п/п | Наименование  | Утверждено решением о бюджете города Курска на 2009 год (в ред. от 27.08.09г. №117-4-РС) | Уточненный план по состоянию на 01.10.09 год | Исполнено на 01.10.09г. | Отклонение от уточненных плановых назначений на 01.10.2009 г. | % исполнения                               |                              |
|-------|---|--|--|-------------------------|---|--|------------------------------|
|       |   |  |  |                         |   | к плану по решению о бюджете города Курска | к плану по бюджетной росписи |
|       | <b>Городские целевые программы - всего</b>  | <b>100 058,4</b>   | <b>100 058,4</b>                             | <b>51 559,5</b>         | <b>48 498,9</b>   | 51,5                                       | 51,5                         |
| 1     | Программа "Молодежь" на 2007-2010 годы  | 7 604,4  | 7 604,4                                      | 2 627,6                 | 4 976,8   | 34,6                                       | 34,6                         |
| 2     | Программа "Повышение безопасности дорожного движения в городе Курске" на 2007-2012 годы                                 | 8 417,1  | 8 417,1                                      | 3 701,8                 | 4 715,3   | 44,0                                       | 44,0                         |
| 3     | Программа "Безопасность медицинских учреждений города Курска" на 2007-2009 годы   | 5 019,0  | 5 019,0                                      | 4 408,0                 | 611,0   | 87,8                                       | 87,8                         |
| 4     | Программа "Улучшение демографической ситуации в городе Курске" на 2007-2010 годы  | 23 711,9   | 23 711,9                                     | 12 513,2                | 11 198,7  | 52,8                                       | 52,8                         |
| 5     | Программа "Развитие здравоохранения в городе Курске" на 2008-2010 годы  | 5 646,9  | 5 646,9                                      | 1 806,3                 | 3 840,6   | 32,0                                       | 32,0                         |
| 6     | Программа "Отходы" на 2008-2010 годы  | 4 086,4  | 4 086,4                                      | 2 433,6                 | 1 652,8   | 59,6                                       | 59,6                         |
| 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"               | 16 603,9   | 16 603,9                                     | 13 046,7                | 3 557,2   | 78,6                                       | 78,6                         |
| 9     | Программа "Экологическая безопасность и природные ресурсы города Курска" на 2009-2013 годы                              | 15 040,2   | 15 040,2                                     | 10 057,0                | 4 983,2   | 66,9                                       | 66,9                         |
| 10    | Программа "Взаимодействие Администрации города Курска с общественными организациями в городе Курске на 2009-2011 годы " | 166,0  | 166,0  | 106,1                   | 59,9  | 63,9                                       | 63,9                         |
| 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                                      | 82,4                    | 917,6   | 8,2  | 8,2                          |
| 13    | Программа "Профилактика правонарушений и укрепление общественной безопасности в городе Курске" на 2009-2012 годы        | 1 640,0  | 1 640,0                                      | 329,0                   | 1 311,0   | 20,1                                       | 20,1                         |
| 14    | Программа "Развитие и поддержка малого предпринимательства в городе Курске" на 2009-2013 годы                           | 872,4  | 872,4  | 197,6                   | 674,8   | 22,7                                       | 22,7                         |

Решением Курского городского Собрания от 28.11.2008 год № 74-4-РС «О бюджете города Курска на 2009 год» (в ред. от 27.08.2009 г. № 117-4-РС) предусмотрено финансирование целевых программ на общую сумму 100058,4 тыс. рублей. Уточненный план по состоянию на 01.10.2009 года составил 100058,4 тыс.рублей.

По состоянию на 01.10.2009 года из 14 целевых программ, расходы произведены по 13 целевым программам и составили 51559,5 тыс. рублей или 51,5 % от плановых назначений и от утвержденных решением о бюджете города Курска на 2009 год назначений, что на 18,2 % ниже среднего процента исполнения расходов бюджета города Курска за 9 месяцев 2009 года (69,7 %).