

**Анализ  
использования Администрациями округов города Курска средств  
бюджета города Курска, выделенных в 2008 году**

(рассмотрен и утвержден постановлением коллегии Контрольно-счетной палаты  
города Курска от 25.12.2009 г. №30)

Основание: План работы Контрольно-счетной палаты города Курска на 2009 год, утвержденный решением Курского городского Собрания от 28 ноября 2008 года № 121-4-ОС, распоряжение Контрольно-счетной палаты города Курска от 2 ноября 2009 года № 131.

Исполнители: аудитор Контрольно-счетной палаты города Курска Шаталова Татьяна Михайловна и ведущий инспектор ревизионно-аналитического отдела аппарата Контрольно-счетной палаты города Курска Иванова Наталья Михайловна.

Анализируемый период: 2008 год.

Срок проведения анализа: с 16 ноября по 7 декабря 2009 года.

**Результат:**

Администрации округов города Курска (Центрального, Сеймского и Железнодорожного) (далее – Администрации) являются территориальными органами Администрации города Курска, обеспечивают реализацию полномочий Администрации города Курска на территории своих округов.

Администрации являются юридическими лицами в форме муниципальных учреждений, имеют текущие счета в отделении по городу Курску УФК по Курской области, печать, бланки установленного образца.

В своей деятельности Администрации руководствуются Конституцией Российской Федерации, Федеральными законами, указами и распоряжениями Президента Российской Федерации, постановлениями и распоряжениями Правительства Российской Федерации, законодательством Курской области, Уставом города Курска, иными муниципальными правовыми актами города Курска, Положением.

Финансирование расходов на содержание Администраций производится из бюджета города Курска за счет средств, предусматриваемых на содержание органов местного самоуправления для Администраций, по бюджетной смете, утвержденной главой Администрации соответствующего округа, в пределах выделенных ассигнований.

**Анализ  
бюджетных ассигнований предусмотренных в бюджете города  
на 2008 год в разрезе Администраций округов города Курска**

тыс. руб.

Наименование (раздел, подраздел)	Администрация Центрального округа города	Администрация Сеймского округа города Курска	Администрация Железнодорожного округа города Курска	ИТОГО

	Курска			
1	2	3	4	5
<b>Функционирование Правительства РФ, высших исполнительных органов государственной власти субъектов РФ, местных администраций (0104)</b>				
Утверждено решением КГС от 22.11.2007 г. № 402-3-РС (с измен.)	20293,0	19025,0	13243,0	52561,0
Бюджетная роспись на 01.01.2009 г.	20451,8	19174,8	13383,1	53009,7
Отклонение	158,8	149,8	140,1	448,7
<b>Судебная система (0105)</b>				
Утверждено решением КГС от 22.11.2007 г. № 402-3-РС (с измен.)	70,0	69,9	69,9	209,8
Бюджетная роспись на 01.01.2009 г.	70,0	69,9	69,9	209,8
Отклонение	-	-	-	-
<b>Другие общегосударственные вопросы (0114)</b>				
Утверждено решением КГС от 22.11.2007 г. № 402-3-РС (с измен.)	1328,0	969,0	1018,0	3315
Бюджетная роспись на 01.01.2009 г.	1360,1	1047,1	1063,5	3470,7
Отклонение	32,1	78,1	45,5	155,7
<b>Охрана семьи и детства (1004)</b>				
Утверждено решением КГС от 22.11.2007 г. № 402-3-РС (с измен.)	16394,4	15886,0	7687,2	39967,6
Бюджетная роспись на 01.01.2009 г.	16394,4	15894,1	7687,2	39975,7
Отклонение	-	8,1	-	8,1
<b>ВСЕГО</b>				
Утверждено решением КГС от 22.11.2007 г. № 402-3-РС (с измен.)	38085,4	35949,9	22018,1	96053,4
Бюджетная роспись на 01.01.2009 г.	38276,3	36185,9	22203,7	96665,9
Отклонение	190,9	236,0	185,6	612,5

Решением Курского городского Собрания от 22.11.2007 года № 402-3-РС «О бюджете города Курска на 2008 год» (с учетом изменений и дополнений) Администрациям предусмотрено 96053,4 тыс. рублей, в том числе:

- 38085,4 тыс. рублей – по Центральному округу;
- 35949,9 тыс. рублей – по Сеймскому округу;
- 22018,1 тыс. рублей – по Железнодорожному округу.

Уточненный план по состоянию на 01.01.2009 года увеличен на 612,5 тыс. рублей, из них:

- 190,9 тыс. рублей по Центральному округу;
- 236,0 тыс. рублей по Сеймскому округу;
- 185,6 тыс. рублей по Железнодорожному округу и составил 96665,9 тыс. руб., в том числе:
- 38276,3 тыс. рублей по Центральному округу;
- 36185,9 тыс. рублей по Сеймскому округу;
- 22203,7 тыс. рублей по Железнодорожному округу.

Увеличение плановых назначений произошло за счет увеличения расходов, предусмотренных на:

1. Содержание центрального аппарата Администраций по подразделу 0104 «Функционирование Правительства РФ, высших исполнительных органов государственной власти субъектов РФ, местных администраций» в сумме 448,7 тыс. рублей, их них:

- 158,8 тыс. рублей по Центральному округу;
- 149,8 тыс. рублей по Сеймскому округу;
- 140,1 тыс. рублей по Железнодорожному округу.

2. Реализацию государственных функций, связанных с общегосударственным управлением по подразделу 0114 «Другие общегосударственные вопросы» в сумме 155,7 тыс. руб., в том числе:

- 32,1 тыс. рублей по Центральному округу;
- 78,1 тыс. рублей по Сеймскому округу;
- 45,5 тыс. рублей по Железнодорожному округу.

3. Содержание ребенка в семье опекуна и приемной семье, а также на оплату труда приемного родителя в сумме 8,1 тыс. руб. по Сеймскому округу.

**Анализ**  
расходов, произведенных Администрациями округов в 2008 году в разрезе  
разделов, подразделов

тыс. руб.

Наименование	Администрация Центрального округа города Курска	Администрация Сеймского округа города Курска	Администрация Железнодорожного округа города Курска	ИТОГО
1	2	3	4	5
Плановые назначения-всего	38276,3	36185,9	22203,7	96665,9
Исполнено на 01.01.2009 г. – всего	37878,6	35715,9	22005,6	95600,1
% исполнения	99,0	98,7	99,1	98,9
Не освоено средств на 01.01.2009 г.	397,7	470,0	198,1	1065,8
<b>Подраздел 0104 «Функционирование Правительства РФ, высших исполнительных органов государственной власти субъектов РФ, местных администраций»</b>				
Плановые назначения	20451,8	19174,8	13383,1	53009,7
Исполнено на 01.01.2009 г.	20338,8	19008,6	13337,5	52684,9
% исполнения	99,4	99,1	99,7	99,4
Удельный вес подраздела 0104 в общих расходах	53,7	53,2	60,6	55,1
<b>Освоение средств на выполнение функций органы местного самоуправления</b>	18491,7	17334,3	12146,5	47972,5
Удельный вес их в подразделе 0104	90,9	91,2	91,1	91,1
<b>СУБВЕНЦИИ – всего</b>				
Плановые назначения	1860	1697	1191	4748
Исполнено	1847,1	1674,3	1191	4712,4
% исполнения	99,3	98,7	100	99,3
в том числе:				

<b>Административная комиссия</b>				
Плановые назначения	241	241	241	723
Исполнено	241	241	241	723
% исполнения	100	100	100	100
<b>Комиссия по делам несовершеннолетних</b>				
Плановые назначения	419	419	418	1256
Исполнено	419	417,8	418	1254,8
% исполнения	100,0	99,7	100	99,9
<b>Трудовые отношения</b>				
Плановые назначения	155	154	155	464
Исполнено	153,9	144,5	155	453,4
% исполнения	99,3	93,8	100,0	97,7
<b>Опека и попечительство</b>				
Плановые назначения	1045	883	377	2305
Исполнено	1033,2	871	377	2281,2
% исполнения	98,9	98,6	100,0	99,0
<b>Подраздел 0105 «Судебная система»</b>				
Плановые назначения	70	69,9	69,9	209,8
Исполнено	4,3	60,4	0	64,7
% исполнения	6,1	86,4	0,0	30,8
<b>Подраздел 0114 «Другие общегосударственные вопросы»</b>				
Плановые назначения	1360,1	1047,1	1063,5	3470,7
Исполнено	1249,4	773,1	982,1	3004,6
% исполнения	91,9	73,8	92,3	86,6
<b>Подраздел 1004 «Охрана семьи и детства»</b>				
Плановые назначения – всего	16394,4	15894,1	7687,2	39975,7
Исполнено – всего	16286,1	15873,7	7686,0	39845,8
% исполнения	99,3	99,9	100,0	99,7
в том числе:				
<b>Выплата единовременного пособия при всех формах устройства детей, лишенных родительского попечения, в семью</b>				
Плановые назначения	234,4	216	156,2	606,6
Исполнено	234,4	216	156,2	606,6
% исполнения	100,0	100,0	100,0	100,0
<b>Содержание ребенка в семье опекуна и приемной семье, а также оплата труда приемного родителя</b>				
Плановые назначения	16160	15678,1	7531	39369,1
Исполнено	16051,8	15657,7	7529,8	39239,3
% исполнения	99,3	99,9	100,0	99,7
<b>Расходы на заработную плату с начислениями</b>				

Плановые назначения	15314,6	14196,7	10141,6	39652,9
Исполнено	15174,1	14136,3	10099,6	39410,0
% исполнения	99,1	99,6	99,6	99,4
<b>Расходы на оплату топливно-энергетических ресурсов</b>				
Плановые назначения	962	428	355,1	1745,1
Исполнено	960,9	409	354,1	1724
% исполнения	99,9	95,6	99,7	98,8
<b>Расходы на пособия по социальной помощи населению</b>				
Плановые назначения	16144,4	15894,1	7687,2	39725,7
Исполнено	16099,8	15873,7	7686,0	39659,5
% исполнения	99,7	99,9	99,98	99,8
<b>Расходы на другие материальные затраты</b>				
Плановые назначения	5855,3	5667,1	4019,8	15542,2
Исполнено	5643,8	5296,9	3865,9	14806,6
% исполнения	96,4	93,5	96,2	95,3

В целом расходы Администраций в 2008 году составили 95600,1 тыс. рублей, что от плановых назначений (96665,9 тыс. рублей) составило 98,9 %, в том числе в разрезе округов:

- 99,1 % или 22005,6 тыс. рублей по Железнодорожному округу;
- 99,0 % или 37878,6 тыс. рублей по Центральному округу;
- 98,7 % или 35715,9 тыс. рублей по Сеймскому округу.

В анализируемом периоде Администрациями округов не освоено 1,1 % средств, что в абсолютной сумме составило 1065,9 тыс. рублей, из них:

- 470,0 тыс. рублей по Сеймскому округу;
- 397,7 тыс. рублей по Центральному округу;
- 198,1 тыс. рублей по Железнодорожному округу.

Основной объем расходов Администраций приходится на подраздел 0104 «Функционирование Правительства РФ, высших исполнительных органов государственной власти субъектов РФ, местных администраций» - 55,1 % от общей суммы произведенных расходов, что в абсолютной сумме составило 52684,9 тыс. рублей в том числе:

- 20338,8 тыс. рублей (53,7%) по Центральному округу;
- 19008,6 тыс. рублей (53,2%) по Сеймскому округу;
- 13337,5 тыс. рублей (60,6%) по Железнодорожному округу.

В целом по Администрациям исполнение по данному подразделу составило 99,4% от плановых назначений (53009,7 тыс. рублей), в том числе в разрезе округов:

- 99,7 % - по Железнодорожному округу;
- 99,4 % - по Центральному округу;
- 99,1 % - по Сеймскому округу.

В данном подразделе основная доля расходов приходится на выполнение функций органами местного самоуправления - 91,1 % от общей суммы расходов по данному подразделу или в абсолютной сумме 47972,5 тыс. рублей, том числе в разрезе округов:

- 18491,7 тыс. рублей или 90,9 % по Центральному округу;
- 17334,3 тыс. рублей или 91,2% по Сеймскому округу;
- 12146,5 тыс. рублей или 91,1 % по Железнодорожному округу.

В целях реализации Законов Курской области о выделении субвенций на осуществление отдельных государственных полномочий по данному подразделу Администрациями в целом израсходовано 4712,4 тыс. рублей, в том числе:

- субвенция местным бюджетам на осуществление отдельных государственных полномочий по организации и обеспечению деятельности административных комиссий исполнена в сумме 723 тыс. рублей или 100% от плановых назначений, то есть выделенные каждому округу 241,0 тыс. рублей освоены полностью;

- субвенция местным бюджетам на осуществление отдельных государственных полномочий по профилактике безнадзорности и правонарушений несовершеннолетних исполнена в сумме 1254,8 тыс. рублей или 99,9 % от плановых назначений. Полностью освоены выделенные средства по Центральному и Железнодорожному округам, по Сеймскому округу освоение от плановых назначений составило 99,7 %, не доосвоены средства в сумме 1,2 тыс. рублей;

- субвенция местным бюджетам на осуществление отдельных государственных полномочий в области трудовых отношений – 453,4 тыс. рублей или 97,7% от плановых назначений, полностью освоены выделенные средства Железнодорожным округом. По Центральному и Сеймскому округам освоение от плановых назначений составило 99,3 % и 93,8 % или 1,1 тыс. рублей и 9,5 тыс. рублей недоосвоено соответственно;

- субвенция местным бюджетам на содержание работников по опеке и попечительству органов местного самоуправления – 2281,2 тыс. рублей или 99,0 % от плановых назначений. Выделенные средства освоены полностью только Железнодорожным округом, Центральным и Сеймским округами соответственно недоосвоены средства в сумме 11,8 тыс. рублей и 12,0 тыс. рублей.

Расходы по подразделу 0105 «Судебная система», предусмотренные в бюджете в сумме 209,8 тыс. рублей, произведены в размере 64,7 тыс. рублей или 30,8 % от плановых назначений, из них соответственно по Центральному округу 6,1 % или 4,3 тыс. рублей, по Сеймскому округу 86,4 % или 60,4 тыс. рублей. Железнодорожным округом выделенные средства в сумме 69,9 тыс. рублей не освоены.

По подразделу 0114 «Другие общегосударственные вопросы» расходы произведены в размере 3004,6 тыс. рублей или 86,6% от плановых назначений (3470,7 тыс. рублей).

Администрациям по подразделу 1004 «Охрана семьи и детства» предусмотрены расходы на выплату единовременного пособия при всех формах устройства детей, лишенных родительского попечения, в семью в размере 606,6 тыс. рублей и на содержание ребенка в семье опекуна и приемной семье, а также оплату труда приемного родителя в размере 39361,0 тыс. рублей. Исполнение по данному подразделу составило 39239,3 тыс. рублей или 99,7 %.

В 2008 году расходы Администраций исполнены:

- на заработную плату с начислениями на 99,4% от плановых назначений (39652,9 тыс. рублей) или в абсолютной сумме составили 39410,0 тыс. рублей, в том числе по Центральному округу – 99,1 % или 15174,1 тыс. рублей, по Сеймскому округу - 99,6 % или 14136,3 тыс. рублей, по Железнодорожному округу - 99,6 % или 10099,6 тыс. руб.;

- на оплату топливно-энергетических ресурсов – 98,8 % от плановых назначений (1745,1 тыс. рублей) или 1724,0 тыс. рублей в абсолютной сумме, из них по Центральному округу 99,9 % или 960,9 тыс. рублей, по Сеймскому округу 95,6 % или 409,0 тыс. рублей, по Железнодорожному округу 99,7 % или 354,1 тыс. рублей;

- на пособия по социальной помощи населению - 98,8 % от плановых назначений (39725,7 тыс. рублей) или в абсолютной сумме составили 39659,5 тыс. рублей, в том числе по Центральному округу 99,7 % или 16099,8 тыс. рублей, по Сеймскому округу 99,9 % или 15873,7 тыс. рублей, по Железнодорожному округу 99,98 % или 7686,0 тыс. рублей;

- другие материальные затраты - 95,3 % от плановых назначений (15542,2 тыс. рублей), что в абсолютной сумме составляет 14806,6 тыс. рублей, в том числе по Центральному округу 96,4 % или 5643,8 тыс. руб., по Сеймскому округу 93,5 % или 5296,9 тыс. руб., по Железнодорожному округу 96,2 % или 3865,9 тыс. руб.

**Анализ  
расходов, произведенных Администрациями округов в 2008 году в  
расчете на одного работающего**

тыс. руб.

Наименование (код расхода)	Администрация Центрального округа города Курска	Администрация Сеймского округа города Курска	Администрация Железнодорожного округа города Курска
1	2	3	4
<b>Штатная численность на 01.01.2009 г. – человек</b>	55	67,5	46,5
<b>Заработная плата (211)</b>			
Исполнено на 01.01.2009 г. – всего	12233,1	11393,68	8159,8
Затраты, произведенные в 2008 году в расчете на 1 работающего	222,42	168,8	175,48
Удельный вес затрат в общем объеме (%)	32,30	31,90	37,08
<b>Прочие выплаты (212)</b>			
Исполнено на 01.01.2009 г. – всего	22,3	6,37	1,78
Затраты, произведенные в 2008 году в расчете на 1 работающего	0,41	0,09	0,04

Удельный вес затрат в общем объеме (%)	0,06	0,02	0,01
<b>Начисления на выплаты по оплате труда (213)</b>			
Исполнено на 01.01.2009 г. – всего	2941,0	2742,6	1939,8
Затраты, произведенные в 2008 году в расчете на 1 работающего	53,47	40,63	41,72
Удельный вес затрат в общем объеме (%)	7,76	7,68	8,82
<b>Услуги связи (221)</b>			
Исполнено на 01.01.2009 г. – всего	309,3	355,76	281,7
Затраты, произведенные в 2008 году в расчете на 1 работающего	5,62	5,27	6,06
Удельный вес затрат в общем объеме (%)	0,82	1,0	1,28
<b>Транспортные услуги (222)</b>			
Исполнено на 01.01.2009 г. – всего	65,6	90,57	28,1
Затраты, произведенные в 2008 году в расчете на 1 работающего	1,19	1,34	0,6
Удельный вес затрат в общем объеме (%)	0,17	0,25	0,13
<b>Коммунальные услуги (223)</b>			
Исполнено на 01.01.2009 г. – всего	960,9	408,98	354,1
Затраты, произведенные в 2008 году в расчете на 1 работающего	17,47	6,06	7,62
Удельный вес затрат в общем объеме (%)	2,54	1,15	1,61
<b>Работы, услуги по содержанию имущества (225)</b>			
Исполнено на 01.01.2009 г. – всего	1519,1	2094,78	569,3
Затраты, произведенные в 2008 году в расчете на 1 работающего	27,62	31,03	12,24
Удельный вес затрат в общем объеме (%)	4,01	5,87	2,59
<b>Прочие работы, услуги (226)</b>			
Исполнено на 01.01.2009 г. – всего	764,9	947,95	1471,5
Затраты, произведенные в 2008 году в расчете на 1 работающего	13,91	14,04	31,65
Удельный вес затрат в общем объеме (%)	2,02	2,65	6,69
<b>Пособия по социальной помощи населению (субвенция) (262)</b>			
Исполнено на 01.01.2009 г. – всего	16099,8	15873,72	7686,1
Затраты, произведенные в 2008 году в расчете на 1 работающего	292,72	235,17	165,29
Удельный вес затрат в общем объеме (%)	42,50	44,44	34,93
<b>Прочие расходы (290)</b>			
Исполнено на 01.01.2009 г. – всего	1218,1	280,11	377,1
Затраты, произведенные в 2008 году в расчете на 1 работающего	22,15	4,15	8,11
Удельный вес затрат в общем объеме (%)	3,22	0,78	1,71
<b>Увеличение стоимости основных средств (310)</b>			
Исполнено на 01.01.2009 г. – всего	1088,5	997,34	488
Затраты, произведенные в 2008 году в расчете на 1 работающего	19,79	14,78	10,49
Удельный вес затрат в общем объеме (%)	2,87	2,79	2,22
<b>Увеличение стоимости материальных запасов (340)</b>			
Исполнено на 01.01.2009 г. – всего	656	524,1	648,3
Затраты, произведенные в 2008 году в расчете на 1 работающего	11,93	7,76	13,94
Удельный вес затрат в общем объеме (%)	1,73	1,47	2,95
<b>ВСЕГО</b>			

Исполнено на 01.01.2009 г. – всего	37878,6	35715,9	22005,6
Затраты, произведенные в 2008 году в расчете на 1 работающего	688,7	529,1	473,2

Расходы, произведенные в 2008 году Администрациями, в расчете на одного работающего составили от 473,2 тыс. рублей по Железнодорожному округу до 688,7 тыс. рублей по Центральному округу.

Произведенный анализ расходов показал, что наибольший удельный вес в исполнении расходной части бюджета в 2008 году Администраций приходится на выплату заработной платы с начислениями (коды 211,213), которые составили от 39,6 % по Сеймскому округу до 45,9 % по Железнодорожному округу.

Следующей наиболее затратной статьёй расходов являются выплаты пособий по социальной помощи населению (субвенции), на которые приходится от 34,9 % по Железнодорожному округу до 44,4 % по Сеймскому округу.

Расходы по прочим работам, услугам (код 226) составили от 13,9 тыс. рублей по Центральному округу до 31,7 тыс. рублей по Железнодорожному округу или в удельном весе соответственно от 2 % до 6,7 %.

Удельный вес расходов по 225 коду «Работы, услуги по содержанию имущества» в общем объеме составил от 2,6 % по Железнодорожному округу до 5,9 % по Сеймскому округу, что в абсолютной сумме соответственно составляет от 12,2 тыс. рублей до 31,0 тыс. рублей.

Затраты в расчете на одного работающего по коду 290 «Прочие расходы» составили от 4,2 тыс. рублей по Сеймскому округу до 22,2 тыс. рублей по Центральному округу, что в удельном весе соответственно составляет от 0,8 % до 3,2 %.

Увеличение стоимости материальных запасов (код 340) в произведенных расходах занимает от 1,5 % по Сеймскому округу до 2,9 % по Железнодорожному округу или в абсолютной сумме соответственно от 7,8 тыс. рублей до 13,9 тыс. рублей.

Расходы, произведенные в 2008 году на одного работающего по коду 310 «Увеличение стоимости основных средств» составили от 10,5 тыс. рублей по Железнодорожному округу до 19,8 тыс. рублей по Центральному округу или в удельном весе соответственно от 2,2 % до 2,9 %.

Коммунальные услуги (код 223) в расходах истекшего года занимают от 1,2 % по Сеймскому округу до 2,5 % по Центральному округу, в абсолютной сумме от 6,1 до 17,5 тыс. рублей соответственно.

Оплата услуг связи (код 221) в расчете на одного работающего сложилась в сумме от 5,3 тыс. рублей по Сеймскому округу до 6,1 тыс. рублей по Железнодорожному округу.

Наименьший удельный вес в расходах занимают транспортные услуги и прочие выплаты:

- транспортные услуги (код 222) составляют от 0,13 % (0,6 тыс. рублей) по Железнодорожному округу до 0,25 % (1,3 тыс. рублей) по Сеймскому округу;

- прочие выплаты (код 212) – от 0,01 % (0,04 тыс. рублей) по Железнодорожному округу до 0,06 % (0,4 тыс. рублей) по Центральному округу.

Анализ  
расходов, произведенных Администрациями округов в 2008 году на  
окружные мероприятия в расчете на одного жителя округа

тыс. руб.

Наименование (код расхода)	Администрация Центрального округа города Курска	Администрация Сеймского округа города Курска	Администрация Железнодорожного округа города Курска	ИТОГО
1	2	3	4	5
<b>Подраздел 0114 «Другие общегосударственные вопросы»</b>				
Плановые назначения	1360,1	1047,1	1063,5	3470,7
Исполнено	1249,4	773,1	982,1	3004,6
% исполнения	91,9	73,8	92,3	86,6
Не освоено средств на 01.01.2009 г.	110,7	274,0	81,4	466,1
Удельный вес в общем объеме расходов (%)	3,3	2,2	4,5	3,1
Численность населения округа на 01.01.2009 г. (тыс. чел.)	191,6	149,5	69,7	410,8
Затраты, произведенные в 2008 году в расчете на одного жителя округа	6,5	5,2	14,1	7,3

Расходы, предусмотренные в бюджете города Курска Администрациям на проведение окружных мероприятий в 2008 году, в целом от плановых назначений (3470,7 тыс. рублей) освоены на 86,6%, что в абсолютной сумме составило 3004,6 тыс. рублей, в том числе в разрезе Администраций соответственно:

- 92,3 % или 982,1 тыс. рублей по Железнодорожному округу;
- 91,9 % или 1249,4 тыс. рублей по Центральному округу;
- 73,8 % или 773,1 тыс. рублей по Сеймскому округу.

По состоянию на 01.01.2009 года не освоены средства в сумме 466,1 тыс. руб., из них: 274,0 тыс. рублей - Сеймским округом, 110,7 тыс. рублей - Центральным округом и 81,4 тыс. рублей - Железнодорожным округом.

Удельный вес расходов, произведенных Администрациями на проведение окружных мероприятий в общем объеме использованных в 2008 году средств, в целом составил 3,1 %, в том числе 4,5 % - по Железнодорожному округу, 3,3 % - по Центральному округу и 2,2 % - по Сеймскому округу.

Расходы, произведенные Администрациями округов в 2008 году на окружные мероприятия в расчете на одного жителя округа, в целом составили - 7,3 тыс. руб., в том числе:

- 14,1 тыс. руб. - по Железнодорожному округу;
- 6,5 тыс. руб. - по Центральному округу;
- 5,2 тыс. руб. - по Сеймскому округу.

## **Выводы:**

Исходя из проведенного анализа установлено, что выделенные в 2008 году Администрациям округов города Курска средства от плановых назначений (96665,9 тыс. рублей) в целом освоены на 98,9 %, что в абсолютной сумме составляет 95600,1 тыс. рублей.

Неосвоение средств составило 1065,8 тыс. рублей или 1,1 % от плановых назначений. Наибольший удельный вес в неосвоенных средствах приходится на прочие расходы – 21,8 % или 232,9 тыс. рублей, увеличение стоимости материальных запасов – 16,1 % или 171,7 тыс. рублей, начисления на выплаты по оплате труда – 15,2 % или 161,8 тыс. рублей, прочие работы, услуги – 14,1 % или 150,1 тыс. рублей.

Из общей суммы расходов, произведенных в 2008 году Администрациями округов города Курска, расходы на заработную плату с начислениями составили 39410,0 тыс. рублей или 99,4% от плановых назначений (39652,9 тыс. рублей), на оплату топливно-энергетических ресурсов – 1724,0 тыс. рублей или 98,8% от плановых назначений (1745,1 тыс. рублей), на пособия по социальной помощи населению – 39659,5 тыс. рублей или 98,8 % от плановых назначений (39725,7 тыс. рублей), на другие материальные затраты – 14806,6 тыс. рублей или 95,3 % от плановых назначений (15542,2 тыс. рублей).

В расчете на одного работающего произведенные в 2008 году расходы составили от 473,2 тыс. рублей по Железнодорожному округу до 688,7 тыс. рублей по Центральному округу, по Сеймскому округу – 529,1 тыс. рублей, в том числе средняя заработная плата составила от 14,1 тыс. рублей по Сеймскому округу до 18,5 тыс. рублей по Центральному округу, по Железнодорожному округу – 14,6 тыс. рублей.

В исполнении расходной части бюджета наиболее затратными статьями являются:

выплата заработной платы с начислениями (коды 211,213) от 39,6 % по Сеймскому округу до 45,9 % по Железнодорожному округу;

выплата пособий по социальной помощи населению (субвенции) от 34,9 % по Железнодорожному округу до 44,4 % по Сеймскому округу.

Расходы, на проведение в 2008 году окружных мероприятий в целом от плановых назначений (3470,7 тыс. рублей) освоены на 86,6% и в абсолютной сумме составили 3004,6 тыс. рублей. Остаток неосвоенных средств составил 466,1 тыс. рублей.

Расходы, произведенные Администрациями округов города Курска в 2008 году на проведение окружных мероприятий в расчете на одного жителя округа, составили от 5,2 тыс. рублей по Сеймскому округу до 14,1 тыс. рублей по Железнодорожному округу.