

Оперативный отчет
о ходе исполнения бюджета города Курска
за 1 квартал 2014 года
(утвержден председателем Контрольно-счетной палаты города Курска
5 мая 2014 года)

Тыс. рублей

Наименование показателя	Код дохода по КД	Исполнено на 01.04.2013 г.	2014 год					
			Утверждено решением Курского городского Собрания от 19.11.2013г. №43-5-РС "О бюджете города Курска на 2014 год и на плановый период 2015 и 2016 годов" (в ред. от 11.02.2014г. №59-5-РС)	Уточненный план на 01.04.2014 г.	Исполнено на 01.04.2014г.	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	1 034 795,9	5 891 945,2	5 892 115,2	1 357 453,7	23,0	23,0	131,2
НАЛОГОВЫЕ И НЕНАЛОГОВЫЕ ДОХОДЫ	000 1 00 00000 00 0000 000	813 938,7	2 645 487,0	2 645 487,0	605 651,9	22,9	22,9	74,4
НАЛОГИ НА ПРИБЫЛЬ, ДОХОДЫ	000 1 01 00000 00 0000 000	341 318,2	953 336,0	953 336,0	183 332,6	19,2	19,2	53,7
Налог на доходы физических лиц	000 1 01 02000 01 0000 110	341 318,2	953 336,0	953 336,0	183 332,6	19,2	19,2	53,7
НАЛОГИ НА ТОВАРЫ (РАБОТЫ, УСЛУГИ), РЕАЛИЗУЕМЫЕ НА ТЕРРИТОРИИ РОССИЙСКОЙ ФЕДЕРАЦИИ	000 1 03 00000 00 0000 000	0,0	0,0	0,0	3 905,3			
Акцизы по подакцизным товарам (продукции), производимым на территории Российской Федерации	000 1 03 02000 01 0000 110				3 905,3			
НАЛОГИ НА СОВОКУПНЫЙ ДОХОД	000 1 05 00000 00 0000 000	89 740,4	336 783,0	336 783,0	79 067,8	23,5	23,5	88,1
Единый налог на вмененный доход для отдельных видов деятельности	000 1 05 02000 02 0000 110	89 438,1	335 646,0	335 646,0	77 784,8	23,2	23,2	87,0
Единый сельскохозяйственный налог	000 1 05 03000 01 0000 110	99,9	623,0	623,0	176,0	28,3	28,3	176,2
Налог, взимаемый в связи с применением патентной системы налогообложения	000 1 05 04000 02 0000 110	202,4	514,0	514,0	1 107,0	215,4	215,4	546,9
НАЛОГИ НА ИМУЩЕСТВО	000 1 06 00000 00 0000 000	218 386,4	772 042,0	772 042,0	148 958,0	19,3	19,3	68,2
Налог на имущество физических лиц	000 1 06 01000 00 0000 110	6 404,9	62 200,0	62 200,0	5 150,5	8,3	8,3	80,4
Земельный налог	000 1 06 06000 00 0000 110	211 981,5	709 842,0	709 842,0	143 807,5	20,3	20,3	67,8
ГОСУДАРСТВЕННАЯ ПОШЛИНА	000 1 08 00000 00 0000 000	7 943,8	39 060,0	13 216,8	33,8	33,8	166,4	
ЗАДОЛЖЕННОСТЬ И ПЕРЕРАСЧЕТЫ ПО ОТМЕНЕННЫМ НАЛОГАМ, СБОРАМ И ИНЫМ ОБЯЗАТЕЛЬНЫМ ПЛАТЕЖАМ	000 1 09 00000 00 0000 000	2,1	0,0	0,0	8,3			395,2
Налоги на имущество	000 1 09 04000 00 0000 110	0,8		7,7			962,5	
Прочие налоги и сборы (по отмененным местным налогам и сборам)	000 1 09 07000 00 0000 110	1,3			0,6			46,2

ДОХОДЫ ОТ ИСПОЛЬЗОВАНИЯ ИМУЩЕСТВА, НАХОДЯЩЕГОСЯ В ГОСУДАРСТВЕННОЙ И МУНИЦИПАЛЬНОЙ СОБСТВЕННОСТИ 000 1 11 00000 00 0000 000	68 869,5	338 481,0	338 481,0	99 583,7	29,4	29,4	144,6	
Доходы, получаемые в виде арендной либо иной платы за передачу в возмездное пользование государственного и муниципального имущества (за исключением имущества бюджетных и автономных учреждений, а также имущества государственных и муниципальных унитарных предприятий, в том числе казенных)	000 1 11 05000 00 0000 120	65 883,1	280 334,0	280 334,0	98 034,2	35,0	35,0	148,8
Платежи от государственных и муниципальных унитарных предприятий	000 1 11 07000 00 0000 120		11 812,0	11 812,0	382,8	3,2	3,2	
Прочие доходы от использования имущества и прав, находящихся в государственной и муниципальной собственности (за исключением имущества бюджетных и автономных учреждений, а также имущества государственных и муниципальных унитарных предприятий, в том числе казенных)	000 1 11 09000 00 0000 120	2 986,4	46 335,0	46 335,0	1 166,7	2,5	2,5	39,1
ПЛАТЕЖИ ПРИ ПОЛЬЗОВАНИИ ПРИРОДНЫМИ РЕСУРСАМИ	000 1 12 00000 00 0000 000	3 828,4 16 120,0	16 120,0	4 075,7	25,3	25,3	106,5	
Плата за негативное воздействие на окружающую среду	000 1 12 01000 01 0000 120	3 828,4	16 120,0	16 120,0	3 956,3	24,5	24,5	103,3
Плата за использование лесов	000 1 12 04000 00 0000 120				119,4			
ДОХОДЫ ОТ ОКАЗАНИЯ ПЛАТНЫХ УСЛУГ И КОМПЕНСАЦИИ ЗАТРАТ ГОСУДАРСТВА	000 1 13 00000 00 0000 000	7 131,6	9 138,0	9 138,0	4 054,8	44,4	44,4	56,9
ДОХОДЫ ОТ ПРОДАЖИ МАТЕРИАЛЬНЫХ И НЕМАТЕРИАЛЬНЫХ АКТИВОВ	000 1 14 00000 00 0000 000	66 532,8	145 888,0 145 888,0	58 497,8	40,1	40,1	87,9	
Доходы от реализации имущества, находящегося в государственной и муниципальной собственности (за исключением имущества бюджетных и автономных учреждений, а также имущества государственных и муниципальных унитарных предприятий, в том числе казенных)	000 1 14 02000 00 0000 000	16 480,6	80 000,0	80 000,0	21 244,6	26,6	26,6	128,9

Доходы от продажи земельных участков, находящихся в государственной и муниципальной собственности (за исключением земельных участков бюджетных и автономных учреждений)	000 1 14 06000 00 0000 430	50 052,2	65 888,0	65 888,0	37 253,2	56,5	56,5	
ШТРАФЫ, САНКЦИИ, ВОЗМЕЩЕНИЕ УЩЕРБА	000 1 16 00000 00 0000 000	8 138,2	23 339,0	23 339,0	9 635,7	41,3	41,3	118,4
ПРОЧИЕ НЕНАЛОГОВЫЕ ДОХОДЫ	000 1 17 00000 00 0000 000	2 047,3	11 300,0	11 300,0	1 315,4	11,6	11,6	64,3
Невыясненные поступления	000 1 17 01000 00 0000 180	2 047,3			-830,2			-40,6
Прочие неналоговые доходы	000 1 17 05000 00 0000 180		11 300,0	11 300,0 2 145,6	19,0	19,0		
БЕЗВОЗМЕЗДНЫЕ ПОСТУПЛЕНИЯ	000 2 00 00000 00 0000 000	220 857,2	3 246 458,2	3 246 628,2	751 801,8	23,2	23,2	340,4
Безвозмездные поступления от других бюджетов бюджетной системы Российской Федерации	000 2 02 00000 00 0000 000 566 892,1	3 245 239,2	3 245 409,2	861 726,9	26,6	26,6	152,0	
Субвенции бюджетам субъектов Российской Федерации и муниципальных образований	000 2 02 03000 00 0000 151	566 692,1	3 245 239,2	3 245 239,2	861 556,9	26,5	26,5	152,0
Иные межбюджетные трансферты	000 2 02 04000 00 0000 151	200,0		170,0	170,0		100,0	85,0
ПРОЧИЕ БЕЗВОЗМЕЗДНЫЕ ПОСТУПЛЕНИЯ	000 2 07 00000 00 0000 180	629,5	1 219,0	1 219,0	6 853,1	562,2	562,2	1 088,7
Прочие безвозмездные поступления в бюджеты городских округов	000 2 07 04000 04 0000 180	629,5	1 219,0	1 219,0	6 853,1	562,2	562,2	1 088,7
ВОЗВРАТ ОСТАТКОВ СУБСИДИЙ, СУБВЕНЦИЙ И ИНЫХ МЕЖБЮДЖЕТНЫХ ТРАНСФЕРТОВ, ИМЕЮЩИХ ЦЕЛЕВОЕ НАЗНАЧЕНИЕ, ПРОШЛЫХ ЛЕТ	000 2 19 00000 00 0000 000	-346 664,4	0,0	0,0	-116 778,2		33,7	
Возврат остатков субсидий и субвенций из бюджетов городских округов	000 2 19 04000 04 0000 151	-346 664,4			-116 778,2			33,7
Расходы бюджета - ИТОГО	000 9600 0000000 000 000	1085242,2	6125927,9	6202300,0	1157796,3	18,9	18,7	106,7
Общегосударственные вопросы	000 0100 0000000 000 000	78394,3	527326,6	525115,2	139135,8	26,4	26,5	177,5
Функционирование высшего должностного лица субъекта Российской Федерации и муниципального образования	000 0102 0000000 000 000	750,4	2208,6	2208,6 476,3	21,6	21,6	63,5	
Функционирование законодательных (представительных) органов государственной власти и представительных органов муниципальных образований	000 0103 0000000 000 000	2403,0	11754,6	11754,6	2570,8	21,9	21,9	107,0
Функционирование Правительства Российской Федерации, высших исполнительных органов государственной власти субъектов Российской Федерации, местных администраций	000 0104 0000000 000 000	26637,9	110666,5	110671,5	30403,5	27,5	27,5	114,1

Обеспечение деятельности финансовых, налоговых и таможенных органов и органов финансового (финансово-бюджетного) надзора	000 0106 0000000 000 000	7214,3	31815,8	31815,8	8659,7	27,2	27,2	
Обеспечение проведения выборов и референдумов	000 0107 0000000 000 000	0,2	118,6	118,6	0,2	0,2	0,2	100,0
Резервные фонды	000 0111 0000000 000 000		2733,0	2733,0		0,0	0,0	
Другие общегосударственные вопросы	000 0113 0000000 000 000	41388,5	368029,5	365813,1	97025,3	26,4	26,5	234,4
Национальная оборона	000 0200 0000000 000 000	0,0 26,9	26,9	0,0	0,0	0,0		
Мобилизационная подготовка экономики	000 0204 0000000 000 000		26,9	26,9		0,0	0,0	
Национальная безопасность и правоохранительная деятельность	000 0300 0000000 000 000	8386,2	47862,6	50262,6	8161,8	17,1	16,2	97,3
Защита населения и территории от чрезвычайных ситуаций природного и техногенного характера, гражданская оборона	000 0309 0000000 000 000	8331,2	47660,6	50060,6	8137,3	17,1	16,3	97,7
Другие вопросы в области национальной безопасности и правоохранительной деятельности	000 0314 0000000 000 000	55,0	202,0	202,0	24,5	12,1	12,1	44,5
Национальная экономика	000 0400 0000000 000 000	85381,1	418075,5	427169,1	80075,8	19,2	18,7	93,8
Лесное хозяйство	000 0407 0000000 000 000	9,9	1885,0	1885,0	331,8	17,6 17,6	3 351,5	
Транспорт	000 0408 0000000 000 000	38735,8	73072,5	73072,5	31471,7	43,1	43,1	81,2
Дорожное хозяйство (дорожные фонды)	000 0409 0000000 000 000	43320,6	315560,5	316860,5	45188,2	14,3	14,3	104,3
Другие вопросы в области национальной экономики	000 0412 0000000 000 000	3314,8	27557,5	35351,1	3084,1	11,2	8,7	93,0
Жилищно-коммунальное хозяйство	000 0500 0000000 000 000	59117,8	487459,0	555848,9	42742,9	8,8	7,7	72,3
Жилищное хозяйство	000 0501 0000000 000 000	12359,5	95425,8 163834,3	105,6	0,1	0,1	0,9	
Коммунальное хозяйство	000 0502 0000000 000 000	981,6	113716,0	113716,0	1387,2	1,2	1,2	141,3
Благоустройство	000 0503 0000000 000 000	27407,2	191941,1	191922,5	18011,8	9,4	9,4	65,7
Другие вопросы в области жилищно-коммунального хозяйства	000 0505 0000000 000 000	18369,5	86376,1	86376,1	23238,3	26,9	26,9	126,5
Охрана окружающей среды	000 0600 0000000 000 000	1977,3	11322,7	11322,7	2183,6	19,3	19,3	110,4
Другие вопросы в области охраны окружающей среды	000 0605 0000000 000 000	1977,3	11322,7	2183,6	19,3	19,3	110,4	
Образование	000 0700 0000000 000 000	579840,2	3218712,1	3218051,0	592412,9	18,4	18,4	102,2
Дошкольное образование	000 0701 0000000 000 000	191032,9	1117794,5	1144146,8	198712,3	17,8 17,4	104,0	
Общее образование	000 0702 0000000 000 000	372181,7	1992116,8	1965747,2	373444,2	18,7	19,0	100,3
Молодежная политика и оздоровление детей	000 0707 0000000 000 000	3529,3	48900,3	48900,3	5076,3	10,4	10,4	143,8
Другие вопросы в области образования	000 0709 0000000 000 000	13096,3	59900,5	59256,7	15180,1	25,3	25,6	115,9
Культура, кинематография	000 0800 0000000 000 000	23808,4	139752,8	139627,8	27263,4	19,5	19,5	114,5
Культура	000 0801 0000000 000 000	22174,3	118161,6 118036,6	22945,3	19,4	19,4	103,5	

Другие вопросы в области культуры, кинематографии	000 0804 0000000 000 000	1634,1	21591,2	21591,2	4318,1	20,0	20,0	
Здравоохранение	000 0900 0000000 000 000	1178,5						0,0
Социальная политика	000 1000 0000000 000 000	232077,1	1167779,0	1167779,1	253086,7	21,7	21,7	109,1
Пенсионное обеспечение	000 1001 0000000 000 000	734,2	6305,9	6305,9	1774,6	28,1	28,1	241,7
Социальное обеспечение населения	000 1003 0000000 000 000	200773,8	977172,6	977172,6 212604,4	21,8	21,8	105,9	
Охрана семьи и детства	000 1004 0000000 000 000	19872,8	135761,1	135761,1	27356,6	20,2	20,2	137,7
Другие вопросы в области социальной политики	000 1006 0000000 000 000	10696,3	48539,5	48539,5	11351,1	23,4	23,4	106,1
Физическая культура и спорт	000 1100 0000000 000 000	2385,5	46468,4	45954,5	842,9	1,8	1,8	35,3
Физическая культура	000 1101 0000000 000 000	1552,2	46468,4	45954,5	842,9	1,8	1,8	54,3
Другие вопросы в области физической культуры и спорта	000 1105 0000000 000 000	833,3						
Средства массовой информации	000 1200 0000000 000 000	1691,3	7704,2	7704,2	1410,7	18,3	18,3	83,4
Периодическая печать и издательства	000 1202 0000000 000 000	1691,3	7704,2	7704,2	1410,7	18,3	18,3	83,4
Обслуживание государственного и муниципального долга	000 1300 0000000 000 000	11004,5	53438,0	53438,0	10479,8	19,6	19,6	95,2
Обслуживание внутреннего государственного и муниципального долга	000 1301 0000000 000 000	11004,5	53438,0	53438,0	10479,8	19,6	19,6	95,2
Источники финансирования дефицита бюджетов - всего	01 00 00 00 00 0000 000	50 446,3	233 982,7	310 184,8	-199 657,4	-85,3	-64,4	-395,8
Кредиты кредитных организаций в валюте Российской Федерации	01 02 00 00 00 0000 000	-100 000,0	-175 000,0 -175 000,0	-230 000,0	131,4	131,4	230,0	
Бюджетные кредиты от других бюджетов бюджетной системы Российской Федерации	01 03 00 00 00 0000 000		-151 385,3	-151 385,3		0,0	0,0	
Изменение остатков средств на счетах по учету средств бюджетов	01 05 00 00 00 0000 000	150 446,3	160 368,0	236 570,1	30 342,6	18,9	12,8	20,2
Иные источники внутреннего финансирования дефицитов бюджетов	01 06 00 00 00 0000 000		400 000,0	400 000,0		0,0	0,0	

Приложение: Аналитическая записка к Оперативному отчету о ходе исполнения бюджета города Курска за 1 квартал 2014 года на 7 л. в 1 экз.

к Оперативному отчету о ходе
исполнения бюджета города
Курска за 1 квартал 2014 года

**Аналитическая записка к Оперативному отчету
о ходе исполнения бюджета города Курска за 1 квартал 2014 года**

Анализ поступлений и фактического расходования бюджетных средств произведен по данным отчета об исполнении бюджета города Курска за 1 квартал 2014 года, утвержденного постановлением Администрации города Курска от 23 апреля 2014 года № 1477.

В ходе проведения анализа установлено:

По состоянию на 1 апреля 2014 года, в соответствии с решением Курского городского Собрания от 11.02.2014 года № 59-5-РС «О внесении изменений и дополнений в решение Курского городского Собрания от 19 ноября 2013 года № 43-5-РС «О бюджете города Курска на 2014 год и на плановый период 2015 и 2016 годов», бюджет города Курска на 2014 год утвержден по доходам в сумме 5891945,237 тыс.рублей, по расходам в сумме 6125927,938 тыс.рублей или с дефицитом в сумме 233982,701 тыс.рублей.

В общей сумме доходов, предусмотренных решением Курского городского Собрания на 2014 год, налоговые доходы занимают 35,7 % (2101221,0 тыс.рублей), неналоговые доходы составляют 544266,0 тыс.рублей или 9,2 %, безвозмездные поступления – 3246458,2 тыс.рублей или 55,1 %.

По состоянию на 1 апреля 2014 года в бюджет города Курска поступило всего доходов в сумме 1357453,7 тыс.рублей или 23,0 % от уточненных годовых назначений (5892115,2 тыс.рублей), в том числе:

налоговые доходы поступили в сумме 428488,8 тыс.рублей или 20,4 % от плановых назначений;

неналоговые доходы поступили в сумме 177163,1 тыс.рублей или 32,6% от плановых назначений;

безвозмездные поступления составили 751801,8 тыс.рублей или 23,2% от плановых назначений.

По сравнению с соответствующим периодом прошлого года получено доходов больше на 322657,8 тыс.рублей, в том числе: за счет уменьшения поступления налоговых доходов на 228902,1 тыс.рублей или на 34,8% и увеличения поступлений неналоговых доходов на 20615,3 тыс.рублей или на 13,2 %, безвозмездных поступлений на 530944,6 тыс.рублей или на 240,4%.

Анализ структуры налоговых доходов бюджета города Курска по основным видам и группам налогов показал, что основная доля поступивших налоговых доходов – 42,8 %, также как и за 1 квартал 2013

Налоги на товары (работы, услуги), реализуемые на территории Российской Федерации, составили 3905,3 тыс.рублей или 0,9 % в общей сумме налоговых доходов.

На поступления от налога на совокупный доход приходится 18,5 %, что составляет 79067,8 тыс.рублей или 23,5 % от годовых плановых назначений (за 1 квартал 2013 года поступления составили 89740,4 тыс.рублей).

Сумма поступлений налога на имущество составляет 148958,0 тыс.рублей или 34,8 % от общей суммы налоговых доходов, исполнение составило 19,3 % от годовых плановых назначений (за 1 квартал 2013 года поступления составили 218386,4 тыс.рублей).

Только 3,0 % приходится на государственные сборы и пошлины, исполнение составило 13216,8 тыс.рублей или 33,8 % от плановых назначений (за 1 квартал 2013 года поступления составили 7943,8 тыс.рублей).

Задолженность и перерасчеты по отмененным налогам, сборам и иным платежам составляет 8,3 тыс.рублей, за 1 квартал 2013 года составляла 2,1 тыс.рублей.

Общий объем поступлений неналоговых доходов в бюджет города Курска за 1 квартал 2014 года составил 177163,1 тыс.рублей. За 1 квартал 2013 года неналоговые доходы составили 156547,8 тыс.рублей или на 20615,3 тыс.рублей меньше.

Основная часть неналоговых доходов – 56,2 % (99583,7 тыс.рублей) приходится на доходы от использования имущества, находящегося в муниципальной собственности. За 1 квартал 2013 года данные доходы составили 62,2% от общей суммы неналоговых доходов (68869,5 тыс.рублей). Исполнение составило 29,4 % от уточненных плановых назначений. 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 бюджетных и автономных учреждений, а также имущества государственных и муниципальных унитарных предприятий, в том числе казенных) – 98,4 % (98034,2 тыс.рублей), исполнение составило 35,0 % от уточненных плановых назначений (на 1 апреля 2013 года данные доходы составили 65883,1 тыс.рублей).

Платежи от государственных и муниципальных унитарных предприятий по состоянию на 1 апреля 2014 года составили 382,8 тыс.рублей или 3,2 % от плановых назначений и в общей сумме доходов от использования имущества, находящегося в муниципальной собственности, составляют 0,4%, на 1 апреля 2013 года платежи не поступали.

Платежи при пользовании природными ресурсами, состоящие из платы за негативное воздействие на окружающую среду и платы за использование лесов, за 1 квартал 2014 года исполнены в сумме 4075,7 тыс.рублей или 25,3% от уточненных плановых назначений. Однако, в силу незначительного объема средств, данный вид доходов не оказывает существенного влияния на объем неналоговых доходов бюджета города (2,3%). По состоянию на 1 апреля 2013 года платежи при пользовании природными ресурсами также не оказывали существенного влияния на объем неналоговых доходов бюджета города, поскольку их поступления составили 3828,4 тыс.рублей или 2,4 %.

Доходы от оказания платных услуг и компенсация затрат государства составили 4054,8 тыс.рублей или 44,4 % от плановых назначений и 2,3 % в общей сумме неналоговых доходов. За 1 квартал 2013 года данные доходы составили 7131,6 тыс.рублей или 4,6 % в общей сумме неналоговых доходов.

На доходы от продажи материальных и нематериальных активов за 1 квартал 2013 года приходилось 42,5% (66532,8 тыс.рублей). За 1 квартал 2014 года приходится 33,0% от общей суммы поступлений неналоговых доходов или 58497,8 тыс.рублей. Исполнение составило – 40,1% от уточненных плановых назначений. По сравнению с поступлениями за 1 квартал 2013 года данные доходы поступили на 8035,0 тыс.рублей меньше. Внутри данной подгруппы формирование поступлений происходит в основном за счет доходов от продажи земельных участков, находящихся в государственной и муниципальной собственности (за исключением земельных участков бюджетных и автономных учреждений) – 37253,2 тыс.рублей или 63,6%, на доходы от реализации имущества, находящегося в государственной и муниципальной собственности (за исключением имущества бюджетных и автономных учреждений, а также имущества государственных и муниципальных унитарных предприятий, в том числе казенных) приходится 21244,6 тыс.рублей или 36,4%.

Доходы, полученные в виде штрафов, санкций, возмещения ущерба составили 9635,7 тыс.рублей или 41,3 % от плана и составили 5,4 % в общем объеме неналоговых доходов. За 1 квартал 2013 года данные доходы составили 50052,2 тыс.рублей или 5,2 % от общего объема неналоговых доходов.

Прочие неналоговые доходы исполнены в сумме 1315,4 тыс. рублей или 11,6% от уточненных плановых назначений, но в силу незначительного

На долю безвозмездных поступлений за 1 квартал 2014 года приходится 55,4 % (751801,8 тыс.рублей) общего объема доходов, поступивших в бюджет города Курска по состоянию на 1 апреля 2014 года, в том числе за счет поступления субвенции в сумме 861556,9 тыс.рублей или 26,5% от плановых назначений, иных межбюджетных трансфертов в сумме 170,0 тыс.рублей или 100,0 % от плановых назначений, прочих безвозмездных поступлений в сумме 6853,1 тыс.рублей или в 5,6 раза больше плановых назначений и за счет возврата остатков субсидий, субвенций и иных межбюджетных трансфертов, имеющих целевое назначение, прошлых лет в сумме 116778,2 тыс.рублей.

В 2013 году по состоянию на 1 апреля доля безвозмездных поступлений составила 21,3 % (220857,2 тыс.рублей) от общего объема доходов.

Решением Курского городского Собрания от 19.11.2013 года №43-5-РС «О бюджете города Курска на 2014 год и на плановый период 2015 и 2016 годов» (в ред. от 11.02.2014 года №59-5-РС) расходы предусмотрены в сумме 6125927,9 тыс.рублей. Расходы, предусмотренные бюджетной росписью по состоянию на 1 апреля 2014 года, превышают утвержденные назначения на 76372,1 тыс.рублей и составили 6202300,0 тыс.рублей. Исполнение за 1 квартал 2014 года составило 1157796,3 тыс.рублей или 18,7% от годовых назначений уточненной бюджетной росписи и на 72554,1 тыс.рублей больше расходов 1 квартала 2013 года.

Анализ исполнения расходов в разрезе функциональной классификации на 1 апреля 2014 года показывает, что наибольший удельный вес в структуре расходов от общих расходов за 1 квартал 2014 года занимают расходы на образование – 51,2 %, на социальную политику – 21,8%, на общегосударственные вопросы – 12,0 %, на национальную экономику – 6,9 %, на жилищно-коммунальные расходы – 3,7 %, на культуру – 2,4 %, на обслуживание государственного и муниципального долга – 0,9 %, на национальную безопасность – 0,7 %, на охрану окружающей среды – 0,2 %, на физическую культуру и спорт – 0,1 %, средства массовой информации – 0,1%.

В аналогичном периоде 2013 года наибольший удельный вес занимали расходы на образование – 53,4 %.

При среднем уровне исполнения расходов (18,7%) уровень исполнения по разделам классификации расходов составляет от 1,8 % по разделу «Физическая культура и спорт» до 26,5% по разделу «Общегосударственные вопросы». Ниже среднего уровня исполнены расходы по 6 из 12 разделов классификации расходов.

Из общего объема расходов бюджета города за 1 квартал 2014 года на заработную плату с начислениями казенными учреждениями направлено 118834,0 тыс.рублей или 10,3% от объема произведенных расходов, на

По состоянию на 1 апреля текущего года задолженности по заработной плате не имеется.

Резервный фонд Администрации города Курска за 1 квартал 2014 года не распределялся и составляет 2733,0 тыс.рублей.

По итогам 1 квартала 2014 года бюджет города Курска исполнен с профицитом 199657,4 тыс.рублей, при планируемом дефиците в сумме 310184,8 тыс.рублей. За 1 квартал 2013 года профицит составлял 50446,3 тыс.рублей.

В 2014 году за 1 квартал источниками финансирования дефицита бюджета являются средства на погашение кредитов от кредитных организаций в сумме 230000,0 тыс.рублей и изменение остатков средств на счетах по учету средств бюджетов в сумме 30342,6 тыс.рублей.

Бюджет города Курска на 2014 год и на плановый период 2015 и 2016 годов сформирован в структуре 18 муниципальных программ.

Анализ исполнения муниципальных программ по состоянию на 1 апреля 2014 года

Тыс.рублей

Наименование	2014 год				
	Утверждено решением Курского городского Собрания от 19.11.2013г. №43-5-РС "О бюджете города Курска на 2014 год и на плановый период 2015 и 2016 годов" (в ред. от 11.02.2014г. №59-5-РС)	Уточненный план на 01.04.2014 г.	Профинансировано на 01.04.2014г.	процент исполнения	
				к плану по решению о бюджете города Курска	к плану по бюджетной росписи
1. Программа "Развитие культуры в городе Курске на 2014-2018 годы"	286526,90	286526,90	59728,50	20,8	20,8
2. Программа "Социальная поддержка граждан города Курска на 2014-2018 годы"	1086452,43	1087256,65	237447,14	21,9	21,8
3. Программа "Развитие образования в городе Курске на 2014-2018 годы "	2971156,50	2969222,27	548094,87	18,4	18,5
4. Программа "Управление муниципальным имуществом и земельными ресурсами города Курска на 2014-2016 годы"	84928,50	97131,10	37112,73	43,7	38,2
5. Программа "Энергосбережение и повышение энергетической эффективности на территории муниципального образования "Город Курск" на 2010-2015 годы на перспективу до 2020 года"	14822,30	14822,30	10,00	0,1	0,1
6. Программа "Обеспечение жильем граждан города Курска на 2014-2016 годы"	69828,40	138236,94	4321,72	6,2	3,1
7. Программа "Организация предоставления населению жилищно-коммунальных услуг, благоустройство и охрана окружающей среды в городе Курске на 2014-2018 годы "	703993,75	703993,75	96994,30	13,8	13,8
8. Программа "Повышение эффективности работы с молодежью, организация отдыха и оздоровления детей, молодежи, развитие физической культуры и спорта в городе Курске на 2014-2018 годы"	184409,30	184409,30	18948,22	10,3	10,3

9. Программа "Формирование здорового образа жизни, улучшение демографической ситуации в городе Курске на 2014-2018 годы"	30410,62	30410,62	10289,25	33,8	33,8
10. Программа "Градостроительство и инвестиционная деятельность в городе Курске на 2014-2018 годы "	22615,43	22615,43	5079,03	22,5	22,5
11. Программа "Развитие общественного транспорта и дорожного хозяйства в городе Курске на 2014-2020 годы"	199221,34	223199,10	61728,30	31	27,7
12. Программа "Профилактика правонарушений в городе Курске на 2014-2018 годы "	12409,00	12409,00	447,10	3,6	3,6
13. Программа "Обеспечение комплексной безопасности жизнедеятельности населения города Курска на 2014-2018 годы"	47862,60	50262,60	8161,84	17,1	16,2
14. Программа "Повышение эффективности управления финансами города Курска на 2014-2018 годы"	171733,32	142246,54	15988,54	9,3	11,2
15. Программа "Развитие малого и среднего предпринимательства в городе Курске на 2014-2016 годы"	9739,00	9739,00	1409,97	14,5	14,5
16. Программа "Повышение эффективности деятельности органов местного самоуправления города Курска на 2014-2018 годы"	218146,86	218146,86	51342,20	23,5	23,5
17. Программа "Содействие занятости населения города Курска на 2014-2018годы "	1194,70	1194,70		0	0
18. Программа "Развитие муниципальной службы, повышение эффективности взаимодействия с общественными организациями и территориальными органами самоуправления, организация проведения выборов, референдумов в городе Курске на 2014-2018 годы"	10477,00	10477,00	1120,41	10,7	10,7
В С Е Г О	6125927,94	6202300,06	1158224,11	18,9	18,7

Решением Курского городского Собрания от 19.11.2013 года №43-5-РС «О бюджете города Курска на 2014 год и на плановый период 2015 и 2016 годов» (в ред. от 11.02.2014 года №59-5-РС) расходы на реализацию муниципальных программ предусмотрены в сумме 6125927,9 тыс.рублей. Уточненные плановые назначения составили 6202300,0 тыс.рублей.

По состоянию на 1 апреля 2014 года финансирование расходов в разрезе муниципальных программ произведено на сумму 1158224,11 тыс.рублей или 18,7 % от уточненных плановых назначений. Кассовые расходы составили 1157796,3 тыс.рублей.

Остатки средств на счетах по состоянию на 1 апреля 2014 года составляют 427,81 тыс.рублей.

Расходы не производились по муниципальной программе «Содействие занятости населения города Курска на 2014-2018годы».

По 10 из 18 муниципальным программам исполнение составило ниже среднего уровня (18,7%), их них по 1 муниципальной программе – менее 1,0%. По 2 муниципальным программам исполнение составило более 30,0% показателя сводной росписи с изменениями.

Наименьший процент освоения средств приходится на муниципальные программы: «Энергосбережение и повышение энергетической эффективности на территории муниципального образования «Город Курск» на 2010-2015 годы на перспективу до 2020

года» - 0,1 %, «Обеспечение жильем граждан города Курска на 2014-2016 годы» - 3,1%, «Профилактика правонарушений в городе Курске на 2014-2018 годы» - 3,6%.

Наибольший процент освоения средств приходится на муниципальные программы: «Управление муниципальным имуществом и земельными ресурсами города Курска на 2014-2016 годы» - 38,2%, «Формирование здорового образа жизни, улучшение демографической ситуации в городе Курске на 2014-2018 годы» - 33,8%.

В процессе реализации бюджета города Курска на 2014 год вносились изменения и дополнения в объемы финансирования муниципальных программ города Курска на 2014 год.

В нарушение Порядка формирования принятия решений о разработке, формировании и реализации муниципальных программ города Курска, утвержденного постановлением Администрации города Курска от 17.09.2013 года № 3202 (далее - Порядок), не все проекты постановлений Администрации города Курска, касающиеся внесения изменений и дополнений в муниципальные программы города Курска, представляются в Контрольно-счетную палату города Курска для проведения финансово-экономической экспертизы.

В нарушение Порядка, не ко всем проектам представляются пояснительная записка и финансово-экономическое обоснование.

В представляемых в Контрольно-счетную палату города Курска, проектах, вносимые изменения в показатели объемов финансирования программ по мероприятиям вносились без корректировки показателей ожидаемых результатов и показателей для проведения оценки эффективности реализации программ.

Иногда отсутствие финансово-экономического обоснования не позволяет оценить корректность ожидаемых результатов, логичности, целостности и обоснованности заявленных потребностей программы по мероприятиям по которым вносятся изменения.