

Оперативный отчет
о ходе исполнения бюджета города Курска
за 9 месяцев 2014 года
(утвержден председателем Контрольно-счетной палаты города Курска
10 ноября 2014 года)

Тыс. рублей

Наименование показателя	Код дохода по КД	Исполнено на 01.10.2013 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 23.09.2014г. №91-5-РС)	Уточненный план на 01.10.2014 г.	Исполнено на 01.10.2014г.	процент исполнения		
						к плану по решению о бюджете города Курска	к плану по бюджетной росписи	к исполнено-но прошлого года
Доходы бюджета - ИТОГО	000 8 50 00000 00 0000 000	4 531 248,60	6 280 732,06	6 283 305,30	4 493 087,60	71,5	71,5	99,2
НАЛОГОВЫЕ И НЕНАЛОГОВЫЕ ДОХОДЫ	000 1 00 00000 00 0000 000	2 935 344,60	2 720 755,00	2 720 755,00	1 894 940,70	69,6	69,6	64,6
НАЛОГИ НА ПРИБЫЛЬ, ДОХОДЫ	000 1 01 00000 00 0000 000	1 167 886,90	916 774,00	916 774,00	599 285,60	65,4	65,4	51,3
Налог на доходы физических лиц	000 1 01 02000 01 0000 110	1 167 886,90	916 774,00	916 774,00	599 285,60	65,4	65,4	51,3
НАЛОГИ НА ТОВАРЫ (РАБОТЫ, УСЛУГИ), РЕАЛИЗУЕМЫЕ НА ТЕРРИТОРИИ РОССИЙСКОЙ ФЕДЕРАЦИИ	000 1 03 00000 00 0000 000	0,00	18 795,00 18 795,00	11 277,50	60,0	60,0		
Акцизы по подакцизным товарам (продукции), производимым на территории Российской Федерации	000 1 03 02000 01 0000 110		18 795,00	18 795,00	11 277,50	60,0	60,0	
НАЛОГИ НА СОВОКУПНЫЙ ДОХОД	000 1 05 00000 00 0000 000	253 524,00	349 010,00	349 010,00	264 372,70	75,7	75,7	104,3
Единый налог на вмененный доход для отдельных видов деятельности	000 1 05 02000 02 0000 110	252 342,20	343 740,00	343 740,00	261 180,50	76,0	76,0	103,5
Единый сельскохозяйственный налог	000 1 05 03000 01 0000 110	631,50	1 970,00	1 970,00	1 969,80	100,0	100,0	311,9
Налог, взимаемый в связи с применением патентной системы налогообложения	000 1 05 04000 02 0000 110	550,30	3 300,00	3 300,00	1 222,40	37,0	37,0	222,1
НАЛОГИ НА ИМУЩЕСТВО	000 1 06 00000 00 0000 000	551 963,70	706 941,00	706 941,00	481 407,50	68,1	68,1	87,2
Налог на имущество физических лиц	000 1 06 01000 00 0000 110	42 435,30	99 700,00	99 700,00	46 275,00	46,4	46,4	109,0
Земельный налог	000 1 06 06000 00 0000 110	509 528,40	607 241,00	607 241,00	435 132,50	71,7	71,7	85,4
ГОСУДАРСТВЕННАЯ ПОШЛИНА	000 1 08 00000 00 0000 000	28 613,60	65 700,00	65 700,00	46 127,70	70,2	70,2	161,2
ЗАДОЛЖЕННОСТЬ И ПЕРЕРАСЧЕТЫ ПО ОТМЕНЕННЫМ НАЛОГАМ, СБОРАМ И ИНЫМ ОБЯЗАТЕЛЬНЫМ ПЛАТЕЖАМ	000 1 09 00000 00 0000 000	7,00	11,00	11,00	18,30	166,4	166,4	261,4
Налоги на имущество	000 1 09 04000 00 0000 110	5,50	8,00	8,00	11,20	140,0	140,0	203,6

Прочие налоги и сборы (по отмененным местным налогам и сборам) 000 1 09 07000 00 0000 110	1,50	3,00	3,00	7,10	236,7	236,7	473,3	
ДОХОДЫ ОТ ИСПОЛЬЗОВАНИЯ ИМУЩЕСТВА, НАХОДЯЩЕГОСЯ В ГОСУДАРСТВЕННОЙ И МУНИЦИПАЛЬНОЙ СОБСТВЕННОСТИ 000 1 11 00000 00 0000 000		230 272,60	364 729,00	364 729,00	290 583,50	79,7	79,7 126,2	
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		9,30	14,00 14,00	9,40	67,1	67,1	101,1	
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		219 056,60	316 698,00	316 698,00	276 397,30	87,3	87,3	126,2
Платежи от государственных и муниципальных унитарных предприятий 000 1 11 07000 00 0000 120		1 883,30	1 782,00	1 782,00	1 781,50	100,0	100,0	94,6
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		9 323,40	46 235,00	46 235,00	12 395,30	26,8	26,8	132,9
ПЛАТЕЖИ ПРИ ПОЛЬЗОВАНИИ ПРИРОДНЫМИ РЕСУРСАМИ 000 1 12 00000 00 0000 000		12 879,70	18 521,00	18 521,00 13 335,00	72,0	72,0	103,5	
Плата за негативное воздействие на окружающую среду 000 1 12 01000 01 0000 120		12 873,90	17 721,00	17 721,00	12 954,40	73,1	73,1	100,6
Плата за использование лесов 000 1 12 04000 00 0000 120		5,80	800,00	800,00	380,60 47,6	47,6	6 562,1	
ДОХОДЫ ОТ ОКАЗАНИЯ ПЛАТНЫХ УСЛУГ И КОМПЕНСАЦИИ ЗАТРАТ ГОСУДАРСТВА 000 1 13 00000 00 0000 000		17 268,20	7 580,00	7 580,00	6 829,60	90,1	90,1	39,6
ДОХОДЫ ОТ ПРОДАЖИ МАТЕРИАЛЬНЫХ И НЕМАТЕРИАЛЬНЫХ АКТИВОВ 634 711,90		223 009,00	223 009,00	142 517,60	63,9	63,9	22,5	

000 1 14 00000 00 0000 000								
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	153 691,80	82 321,00	82 321,00	65 294,20	79,3	79,3	42,5
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	481 020,10	140 688,00	140 688,00	77 223,40	54,9	54,9	16,1
ШТРАФЫ, САНКЦИИ, ВОЗМЕЩЕНИЕ УЩЕРБА	000 1 16 00000 00 0000 000	32 344,00	36 685,00	36 685,00 32 090,90	87,5	87,5	99,2	
ПРОЧИЕ НЕНАЛОГОВЫЕ ДОХОДЫ	000 1 17 00000 00 0000 000	5 873,00	13 000,00	13 000,00	7 094,80	54,6	54,6	120,8
Невыясненные поступления	000 1 17 01000 00 0000 180	-291,60			-1 038,20			356,0
Прочие неналоговые доходы	000 1 17 05000 00 0000 180	6 164,60	13 000,00	13 000,00	8 133,00	62,6	62,6	131,9
БЕЗВОЗМЕЗДНЫЕ ПОСТУПЛЕНИЯ	000 2 00 00000 00 0000 000	1 595 904,00	3 559 977,06	3 562 550,30	2 598 146,90	73,0	72,9	162,8
Безвозмездные поступления от других бюджетов бюджетной системы Российской Федерации	000 2 02 00000 00 0000 000	1 866 698,30	3 551 574,06	3 554 147,30	2 640 200,40	74,3	74,3	141,4
Субсидии бюджетам субъектов Российской Федерации и муниципальных образований (межбюджетные субсидии)	000 2 02 02000 00 0000 151	94 629,70	295 653,59	298 226,80	102 369,30	34,6	34,3	108,2
Субвенции бюджетам субъектов Российской Федерации и муниципальных образований	000 2 02 03000 00 0000 151	1 771 193,90	3 255 247,67	3 255 247,70	2 537 158,30	77,9	77,9	143,2
Иные межбюджетные трансферты	000 2 02 04000 00 0000 151	874,70	672,80	672,80	672,80	100,0	100,0	76,9
ПРОЧИЕ БЕЗВОЗМЕЗДНЫЕ ПОСТУПЛЕНИЯ	000 2 07 00000 00 0000 180	5 510,60	8 403,00	8 403,00	8 495,00	101,1	101,1	154,2
Прочие безвозмездные поступления в бюджеты городских округов	000 2 07 04000 04 0000 180	5 510,60	8 403,00	8 403,00	8 495,00	101,1	101,1	154,2
Доходы бюджетов бюджетной системы Российской Федерации от возврата организациями остатков субсидий прошлых лет	000 2 18 00000 00 0000 180	85,00						0,0

ВОЗВРАТ ОСТАТКОВ СУБСИДИЙ, СУБВЕНЦИЙ И ИНЫХ МЕЖБЮДЖЕТНЫХ ТРАНСФЕРТОВ, ИМЕЮЩИХ ЦЕЛЕВОЕ НАЗНАЧЕНИЕ, ПРОШЛЫХ ЛЕТ	000 2 19 00000 00 0000 000	-276 389,90	0,00	0,00	-50 548,50			18,3
Возврат остатков субсидий и субвенций из бюджетов городских округов	000 2 19 04000 04 0000 151	-276 389,90			-50 548,50			18,3
Расходы бюджета - ИТОГО	000 9600 0000000 000 000	4292421,9	7141319,6	7143892,8	4341438,0	60,8	60,8	101,1
Общегосударственные вопросы	000 0100 0000000 000 000	400229,8	560935,6	560550,5	388725,9	69,3	69,3	97,1
Функционирование высшего должностного лица субъекта Российской Федерации и муниципального образования	000 0102 0000000 000 000	2251,8	2562,6	2562,6	1882,9	73,5	73,5	83,6
Функционирование законодательных (представительных) органов государственной власти и представительных органов муниципальных образований	000 0103 0000000 000 000	9163,9	13362,6	13362,6	9336,1	69,9	69,9	101,9
Функционирование Правительства Российской Федерации, высших исполнительных органов государственной власти субъектов Российской Федерации, местных администраций	000 0104 0000000 000 000	90662,7	132723,2	132577,2	97037,7	73,1	73,2	107,0
Судебная система	000 0105 0000000 000 000		29,6	29,6	0,0	0,0	0,0	
Обеспечение деятельности финансовых, налоговых и таможенных органов и органов финансового (финансово- бюджетного) надзора	000 0106 0000000 000 000	24344,3	37432,5	37432,5	27942,3	74,6	74,6	114,8
Обеспечение проведения выборов и референдумов	000 0107 0000000 000 000	87,1	118,6	118,6	70,1	59,1	59,1	80,5
Резервные фонды	000 0111 0000000 000 000	0,0	2733,0	2733,0	0,0	0,0	0,0	
Другие общегосударственные вопросы	000 0113 0000000 000 000	273720,0	371973,5	371734,4	252456,8	67,9	67,9	92,2
Национальная оборона	000 0200 0000000 000 000	0,0	26,9	26,9	15,8	58,7	58,7	
Мобилизационная подготовка экономики	000 0204 0000000 000 000	0,0	26,9	26,9	15,8	58,7	58,7	
Национальная безопасность и правоохранительная деятельность	000 0300 0000000 000 000	35625,1	55962,7	55962,7	32793,4	58,6	58,6	92,1
Защита населения и территории от чрезвычайных ситуаций природного и техногенного характера, гражданская оборона	000 0309 0000000 000 000	35415,1	55760,7	55760,7	32651,4	58,6	58,6	92,2

Другие вопросы в области национальной безопасности и правоохранительной деятельности	000 0314 0000000 000 000	210,0	202,0	202,0	142,0	70,3	70,3	67,6
Национальная экономика	000 0400 0000000 000 000	342576,8	609565,9	609907,6	344476,6	56,5	56,5	100,6
Лесное хозяйство	000 0407 0000000 000 000	1037,0	1885,0	1885,0	1245,5	66,1	66,1	120,1
Транспорт	000 0408 0000000 000 000	76182,5	78827,4	78827,4	75009,8	95,2	95,2	98,5
Дорожное хозяйство (дорожные фонды)	000 0409 0000000 000 000	249851,7	491027,6 491369,3	254057,8	51,7	51,7	101,7	
Другие вопросы в области национальной экономики	000 0412 0000000 000 000	15505,6	37825,9	37825,9	14163,5	37,4	37,4	91,3
Жилищно-коммунальное хозяйство	000 0500 0000000 000 000	288761,5	772842,8	775459,4	320889,3	41,5 41,4	111,1	
Жилищное хозяйство	000 0501 0000000 000 000	87312,1	321799,3	321799,3	71119,8	22,1	22,1	81,5
Коммунальное хозяйство	000 0502 0000000 000 000	30859,2	152971,8	152971,8	41317,0	27,0	27,0	133,9
Благоустройство	000 0503 0000000 000 000 102026,6	196313,1	198929,8	134208,4	68,4	67,5	131,5	
Другие вопросы в области жилищно-коммунального хозяйства	000 0505 0000000 000 000	68563,6	101758,5	101758,5	74244,1	73,0	73,0	108,3
Охрана окружающей среды	000 0600 0000000 000 000	7843,0 15053,1	15053,1	9147,1	60,8	60,8	116,6	
Другие вопросы в области охраны окружающей среды	000 0605 0000000 000 000	7843,0	15053,1	15053,1	9147,1	60,8	60,8	116,6
Образование	000 0700 0000000 000 000	2240236,4	3669392,5	3669392,4	2338706,0	63,7	63,7	104,4
Дошкольное образование	000 0701 0000000 000 000	766470,0	1339192,1	1339192,1	781616,6	58,4	58,4	102,0
Общее образование	000 0702 0000000 000 000	1369596,2	2176938,4	2176938,4	1443804,4	66,3	66,3	105,4
Молодежная политика и оздоровление детей	000 0707 0000000 000 000 51970,0	73324,1	73324,1	60054,1	81,9	81,9	115,6	
Другие вопросы в области образования	000 0709 0000000 000 000	52200,2	79937,8	79937,8	53230,9	66,6	66,6	102,0
Культура, кинематография	000 0800 0000000 000 000	103795,6 173814,3	173814,3	100198,8	57,6	57,6	96,5	
Культура	000 0801 0000000 000 000	97363,0	149288,6	149288,6	84881,5	56,9	56,9	87,2
Другие вопросы в области культуры, кинематографии	000 0804 0000000 000 000	6432,6	24525,7	24525,7	15317,3	62,5	62,5	238,1
Здравоохранение	000 0900 0000000 000 000	97249,1						0,0
Социальная политика	000 1000 0000000 000 000	720687,9	1217078,2	1217078,2	764481,0	62,8	62,8	106,1
Пенсионное обеспечение	000 1001 0000000 000 000	2110,0	5349,6	5349,6	4016,3	75,1 75,1	190,3	
Социальное обеспечение населения	000 1003 0000000 000 000	609745,4	1019529,4	1019529,4	629544,3	61,7	61,7	103,2
Охрана семьи и детства	000 1004 0000000 000 000	70731,0	135761,1	135761,1	91352,2	67,3	67,3	129,2
Другие вопросы в области социальной политики	000 1006 0000000 000 000	38101,5	56438,1	56438,1	39568,2	70,1	70,1	103,8
Физическая культура и спорт	000 1100 0000000 000 000	18865,2	6415,3	6415,3	3173,9	49,5	49,5	16,8
Физическая культура	000 1101 0000000 000 000 4514,6	6415,3	6415,3	3173,9	49,5	49,5	70,3	

Массовый спорт	000 1102 0000000 000 000	14350,6						0,0
Средства массовой информации	000 1200 0000000 000 000	6382,3	8225,1	8225,1	6181,7	75,2	75,2	96,9
Периодическая печать и издательства	000 1202 0000000 000 000	6382,3	8225,1	8225,1	6181,7	75,2	75,2	96,9
Обслуживание государственного и муниципального долга	000 1300 0000000 000 000	30169,2	52007,3	52007,3	32648,4	62,8	62,8	108,2
Обслуживание внутреннего государственного и муниципального долга	000 1301 0000000 000 000	30169,2	52007,3	52007,3	32648,4	62,8	62,8	108,2
Источники финансирования дефицита бюджетов - всего	01 00 00 00 00 0000 000	-238 826,7	860 587,6	860 587,6	-151 649,6	-17,6	-17,6	63,5
Кредиты кредитных организаций в валюте Российской Федерации	01 02 00 00 00 0000 000	-120 000,0	225 000,0	225 000,0	-75 000,0	-33,3	-33,3	62,5
Бюджетные кредиты от других бюджетов бюджетной системы Российской Федерации	01 03 00 00 00 0000 000	-100 000,0	-1 385,3	-1 385,3		0,0	0,0	0,0
Изменение остатков средств на счетах по учету средств бюджетов	01 05 00 00 00 0000 000	-18 826,7	236 972,9	236 972,9	-76 649,6	-32,3	-32,3	407,1
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 9 месяцев 2014 года на 7 л. в 1 экз.

к Оперативному отчету о ходе
исполнения бюджета города
Курска за 9 месяцев 2014 года

**Аналитическая записка к Оперативному отчету
о ходе исполнения бюджета города Курска за 9 месяцев 2014 года**

Анализ поступлений и фактического расходования бюджетных средств произведен по данным отчета об исполнении бюджета города Курска за 9 месяцев 2014 года, утвержденного постановлением Администрации города Курска от 27 октября 2014 года № 4150.

В ходе проведения анализа установлено:

По состоянию на 1 октября 2014 года, в соответствии с решением Курского городского Собрания от 23.09.2014 года № 91-5-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 6280732,06 тыс.рублей, по расходам в сумме 7141319,6 тыс.рублей или с дефицитом в сумме 860587,5 тыс.рублей.

В общей сумме доходов, предусмотренных решением Курского городского Собрания на 2014 год, налоговые доходы занимают 32,8 % (2057231,0 тыс.рублей), неналоговые доходы составляют 663524,0 тыс.рублей или 10,6 %, безвозмездные поступления – 3559977,1 тыс.рублей или 56,7 %.

По состоянию на 1 октября 2014 года в бюджет города Курска поступило всего доходов в сумме 4493087,6 тыс.рублей или 71,5 % от уточненных годовых назначений (6283305,3 тыс.рублей), в том числе:

налоговые доходы поступили в сумме 1402489,3 тыс.рублей или 68,2% от плановых назначений;

неналоговые доходы поступили в сумме 492451,4 тыс.рублей или 74,2% от плановых назначений;

безвозмездные поступления составили 2598146,9 тыс.рублей или 72,9% от плановых назначений.

По сравнению с соответствующим периодом прошлого года получено доходов меньше на 38161,0 тыс.рублей, в том числе: за счет уменьшения поступлений налоговых доходов на 599505,9 тыс.рублей или на 29,9%, неналоговых доходов на 440898,0 тыс.рублей или на 47,2 %, и увеличения безвозмездных поступлений на 1002242,9 тыс.рублей или на 62,8%.

Анализ структуры налоговых доходов бюджета города Курска по основным видам и группам налогов показал, что основная доля поступивших налоговых доходов – 42,7 %, также как и за 9 месяцев 2013 года (58,3 %), приходится на отчисления от налога на доходы физических лиц. По данному виду налога исполнение за 9 месяцев 2014 года составило

Налоги на товары (работы, услуги), реализуемые на территории Российской Федерации, составили 11277,5 тыс.рублей или 0,8 % в общей сумме налоговых доходов и 60,0% от плановых назначений.

На поступления от налога на совокупный доход приходится 18,9 %, что составляет 264372,7 тыс.рублей или 75,7 % от годовых плановых назначений (за 9 месяцев 2013 года поступления составили 253524,0 тыс.рублей).

Сумма поступлений налога на имущество составляет 481407,5 тыс.рублей или 34,3 % от общей суммы налоговых доходов, исполнение составило 68,1 % от годовых плановых назначений (за 9 месяцев 2013 года поступления составили 551963,7 тыс.рублей).

Только 3,3 % приходится на государственные сборы и пошлины, исполнение составило 46127,7 тыс.рублей или 70,2 % от плановых назначений (за 9 месяцев 2013 года поступления составили 28613,6 тыс.рублей).

Задолженность и перерасчеты по отмененным налогам, сборам и иным платежам составляет 18,3 тыс.рублей, за 9 месяцев 2013 года составляла 7,0 тыс.рублей.

Общий объем поступлений неналоговых доходов в бюджет города Курска за 9 месяцев 2014 года составил 492451,4 тыс.рублей. За 9 месяцев 2013 года неналоговые доходы составили 933349,4 тыс.рублей или на 440898,0 тыс.рублей больше.

Основная часть неналоговых доходов – 59,1 % (290583,5 тыс.рублей) приходится на доходы от использования имущества, находящегося в муниципальной собственности. За 9 месяцев 2013 года данные доходы составили 24,7% от общей суммы неналоговых доходов (230272,6 тыс.рублей). Исполнение составило 79,7 % 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) – 95,1 % (276397,3 тыс.рублей), исполнение составило 87,3 % от уточненных плановых назначений (на 1 октября 2013 года данные доходы составили 219056,6 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 за 9 месяцев 2014 года составили 9,4 тыс.рублей или 67,1 % от плановых назначений. За 9 месяцев 2013 года данные доходы составили 9,3 тыс.рублей.

Платежи от государственных и муниципальных унитарных

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) исполнены в сумме 12395,3 тыс.рублей или 26,8% и в общей сумме доходов от использования имущества, находящегося в муниципальной собственности, составляют 4,3 %, на 1 октября 2013 года они составляли 9323,4 тыс.рублей.

Платежи при пользовании природными ресурсами, состоящие из платы за негативное воздействие на окружающую среду и платы за использование лесов, за 9 месяцев 2014 года исполнены в сумме 13335,0 тыс.рублей или 72,0% от уточненных плановых назначений. Однако, в силу незначительного объема средств, данный вид доходов не оказывает существенного влияния на объем неналоговых доходов бюджета города (2,7%). По состоянию на 1 октября 2013 года платежи при пользовании природными ресурсами также не оказывали существенного влияния на объем неналоговых доходов бюджета города, поскольку их поступления составили 12879,7 тыс.рублей или 1,4 %.

Доходы от оказания платных услуг и компенсация затрат государства составили 6829,6 тыс.рублей или 90,1 % от плановых назначений и 1,4 % в общей сумме неналоговых доходов. За 9 месяцев 2013 года данные доходы составили 17268,2 тыс.рублей или 1,9 % в общей сумме неналоговых доходов.

На доходы от продажи материальных и нематериальных активов за 9 месяцев 2013 года приходилось 68,0% (634711,9 тыс.рублей). За 9 месяцев 2014 года приходится 28,9 % от общей суммы поступлений неналоговых доходов или 142517,6 тыс.рублей. Исполнение составило – 63,9% от уточненных плановых назначений. 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) – 77223,4 тыс.рублей или 54,2%, 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 65294,2 тыс.рублей или 45,8%.

Доходы, полученные в виде штрафов, санкций, возмещения ущерба составили 32090,9 тыс.рублей или 87,5 % от плана и составили 6,5 % в общем объеме неналоговых доходов. За 9 месяцев 2013 года данные доходы

Прочие неналоговые доходы исполнены в сумме 7094,8 тыс. рублей или 54,6% от уточненных плановых назначений, но в силу незначительного объема средств, не оказывает существенного влияния на объем неналоговых доходов бюджета города – 1,4 % (за 9 месяцев 2013 года – 5873,0 тыс.рублей или 0,6 %).

На долю безвозмездных поступлений за 9 месяцев 2014 года приходится 57,8 % (2598146,9 тыс.рублей) общего объема доходов, поступивших в бюджет города Курска по состоянию на 1 октября 2014 года, в том числе за счет поступления субсидии в сумме 102369,3 тыс.рублей или 34,3 % от плановых назначений, субвенции в сумме 2537158,3 тыс.рублей или 77,9% от плановых назначений, иных межбюджетных трансфертов в сумме 672,8 тыс.рублей или 100,0 % от плановых назначений, прочих безвозмездных поступлений в сумме 8495,0 тыс.рублей или в 101,1 % от плановых назначений и за счет возврата остатков субсидий, субвенций и иных межбюджетных трансфертов, имеющих целевое назначение, прошлых лет в сумме 50548,5 тыс.рублей.

В 2013 году по состоянию на 1 октября доля безвозмездных поступлений составила 35,2 % (1595904,0 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 23.09.2014 года №91-5-РС) расходы предусмотрены в сумме 7141319,6 тыс.рублей. Расходы, предусмотренные бюджетной росписью по состоянию на 1 октября 2014 года, превышают утвержденные назначения на 2573,2 тыс.рублей и составили 7143892,8 тыс.рублей. Исполнение за 9 месяцев 2014 года составило 4341438,0 тыс.рублей или 60,8% от годовых назначений уточненной бюджетной росписи и на 49016,1 тыс.рублей больше расходов 9 месяцев 2013 года.

Анализ исполнения расходов в разрезе функциональной классификации на 1 октября 2014 года показывает, что наибольший удельный вес в структуре расходов от общих расходов за 9 месяцев 2014 года занимают расходы на образование – 53,8 %, на социальную политику – 17,6%, на общегосударственные вопросы – 9,0 %, на национальную экономику – 7,9 %, на жилищно-коммунальные расходы – 7,4 %, на культуру – 2,3 %, на обслуживание государственного и муниципального долга – 0,8 %, на национальную безопасность – 0,8 %, 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 – 52,2 %.

При среднем уровне исполнения расходов (60,8%) уровень исполнения по разделам классификации расходов составляет от 41,4% по разделу «Жилищно-коммунальное хозяйство» до 75,2% по разделу

Из общего объема расходов бюджета города за 9 месяцев 2014 года на заработную плату с начислениями направлено 2299178,0 тыс.рублей или 52,9% от объема произведенных расходов.

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

Резервный фонд Администрации города Курска за 9 месяцев 2014 года не распределялся и составляет 2733,0 тыс.рублей.

По итогам 9 месяцев 2014 года бюджет города Курска исполнен с профицитом 151649,6 тыс.рублей, при планируемом дефиците в сумме 860587,6 тыс.рублей. За 9 месяцев 2013 года профицит составлял 238826,7 тыс.рублей.

В 2014 году за 9 месяцев источниками финансирования дефицита бюджета являются средства на погашение кредитов от кредитных организаций в сумме 75000,0 тыс.рублей и изменение остатков средств на счетах по учету средств бюджетов в сумме 76649,6 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 октября 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 23.09.2014г. №91-5-РС)	Уточненный план на 01.10.2014 г.	Исполнено на 01.10.2014г.	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"	356298,40	356298,40	218193,90	61,2	61,2
2. Программа "Социальная поддержка граждан города Курска на 2014-2018 годы"	1102531,98	1102531,98	711116,70	64,5	64,5
3. Программа "Развитие образования в городе Курске на 2014-2018 годы "	3357986,79	3357986,79	2135255,95	63,6	63,6
4. Программа "Управление муниципальным имуществом и земельными ресурсами города Курска на 2014-2016 годы"	81026,81	81026,81	42245,36	52,1	52,1
5. Программа "Энергосбережение и повышение энергетической эффективности на территории муниципального образования "Город Курск" на 2010-2015 годы на перспективу до 2020 года"	7766,29	7766,29	4947,82	63,7	63,7
6. Программа "Обеспечение жильем граждан города Курска на 2014-2016 годы"	284547,76	284547,76	75848,84	26,7	26,7

7. Программа "Организация предоставления населению жилищно-коммунальных услуг, благоустройство и охрана окружающей среды в городе Курске на 2014-2018 годы "	916867,53	919825,87	436676,12	47,6	47,5
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"	191087,61	191087,60	125887,95	65,9	65,9
9. Программа "Формирование здорового образа жизни, улучшение демографической ситуации в городе Курске на 2014-2018 годы"	20486,84	20486,84	14142,46	69	69
10. Программа "Градостроительство и инвестиционная деятельность в городе Курске на 2014-2018 годы "	36284,35	36284,35	20878,71	57,5	57,5
11. Программа "Развитие общественного транспорта и дорожного хозяйства в городе Курске на 2014-2020 годы"	322894,89	322894,89	251673,24	77,9	77,9
12. Программа "Профилактика правонарушений в городе Курске на 2014-2018 годы "	12312,67	12312,67	4284,08	34,8	34,8
13. Программа "Обеспечение комплексной безопасности жизнедеятельности населения города Курска на 2014-2018 годы"	55962,70	55962,70	32793,39	58,6	58,6
14. Программа "Повышение эффективности управления финансами города Курска на 2014-2018 годы"	86567,69	86182,61	49673,16	57,4	57,6
15. Программа "Развитие малого и среднего предпринимательства в городе Курске на 2014-2016 годы"	10395,70	10395,70	6845,12	65,8	65,8
16. Программа "Повышение эффективности деятельности органов местного самоуправления города Курска на 2014-2018 годы"	257344,80	257198,84	179371,67	69,7	69,7
17. Программа "Содействие занятости населения города Курска на 2014-2018годы "	1194,70	1194,70	934,05	78,2	78,2
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"	10705,28	10705,28	6653,64	62,2	62,2
В С Е Г О	7112262,77	7114690,05	4317422,13	60,8	60,8

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 23.09.2014 года №91-5-РС) расходы на реализацию муниципальных программ предусмотрены в сумме 7112262,77 тыс.рублей. Уточненные плановые назначения составили 7114690,05 тыс.рублей.

По состоянию на 1 октября 2014 года финансирование расходов в разрезе муниципальных программ произведено на сумму 4317422,13 тыс.рублей или 60,8 % от уточненных плановых назначений.

По 7 из 18 муниципальным программам исполнение составило ниже среднего уровня (60,8%), их них по 2 муниципальным программам – менее

35,0%.

Наименьший процент освоения средств приходится на муниципальные программы: «Обеспечение жильем граждан города Курска на 2014-2016 годы» - 26,7%, «Профилактика правонарушений в городе Курске на 2014-2018 годы» - 34,8%, «Организация предоставления населению жилищно-коммунальных услуг, благоустройство и охрана окружающей среды в городе Курске на 2014-2018 годы» - 47,5%.

Наибольший процент освоения средств приходится на муниципальные программы: «Содействие занятости населения города Курска на 2014-2018 годы» - 78,2%, «Развитие общественного транспорта и дорожного хозяйства в городе Курске на 2014-2020 годы» - 77,9 %.

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, не ко всем проектам муниципальных программ 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.