

Оперативный отчет
о ходе исполнения бюджета города Курска
за 1 полугодие 2014 года
(утвержден председателем Контрольно-счетной палаты города Курска
25 июля 2014 года)

Тыс. рублей

Наименование показателя	Код дохода по КД	Исполнено на 01.07.2013 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 26.06.2014г. №88-5-РС)	Уточненный план на 01.07.2014 г.	Исполнено на 01.07.2014г.	процент исполнения		
						к плану по решению о бюджете города Курска	к плану по бюджетной росписи	к исполнено прошлого года
Доходы бюджета - ИТОГО	000 8 50 00000 00 0000 000	2 790 747,35	6 001 622,02	6 077 309,30	3 173 317,40	52,9	52,2	113,7
НАЛОГОВЫЕ И НЕНАЛОГОВЫЕ ДОХОДЫ	000 1 00 00000 00 0000 000	1 625 565,45	2 645 487,00	2 645 487,00	1 239 066,20	46,8	46,8	76,2
НАЛОГИ НА ПРИБЫЛЬ, ДОХОДЫ	000 1 01 00000 00 0000 000	753 289,40	953 336,00	953 336,00	394 094,30	41,3	41,3	52,3
Налог на доходы физических лиц	000 1 01 02000 01 0000 110	753 289,40	953 336,00	953 336,00	394 094,30	41,3	41,3	52,3
НАЛОГИ НА ТОВАРЫ (РАБОТЫ, УСЛУГИ), РЕАЛИЗУЕМЫЕ НА ТЕРРИТОРИИ РОССИЙСКОЙ ФЕДЕРАЦИИ	000 1 03 00000 00 0000 000	0,00	0,00	0,00	6 380,20			
Акцизы по подакцизным товарам (продукции), производимым на территории Российской Федерации	000 1 03 02000 01 0000 110		0,00	0,00	6 380,20			
НАЛОГИ НА СОВОКУПНЫЙ ДОХОД	000 1 05 00000 00 0000 000	171 511,40	336 783,00	336 783,00 171 611,00	51,0	51,0	100,1	
Единый налог на вмененный доход для отдельных видов деятельности	000 1 05 02000 02 0000 110	171 021,90	335 646,00	335 646,00	169 982,40	50,6	50,6	99,4
Единый сельскохозяйственный налог	000 1 05 03000 01 0000 110	218,80	623,00	623,00	453,70	72,8	72,8	207,4
Налог, взимаемый в связи с применением патентной системы налогообложения	000 1 05 04000 02 0000 110	270,70	514,00	514,00	1 174,90	228,6	228,6	434,0
НАЛОГИ НА ИМУЩЕСТВО	000 1 06 00000 00 0000 000 392 115,70	772 042,00	772 042,00	297 909,20	38,6	38,6	76,0	
Налог на имущество физических лиц	000 1 06 01000 00 0000 110	9 662,50	62 200,00	62 200,00	8 207,00	13,2	13,2	84,9
Земельный налог	000 1 06 06000 00 0000 110	382 453,20	709 842,00	709 842,00 289 702,20	40,8	40,8	75,7	
ГОСУДАРСТВЕННАЯ ПОШЛИНА	000 1 08 00000 00 0000 000	17 516,90	39 060,00	39 060,00	29 386,30	75,2	75,2	167,8
ЗАДОЛЖЕННОСТЬ И ПЕРЕРАСЧЕТЫ ПО ОТМЕНЕННЫМ НАЛОГАМ, СБОРАМ И ИНЫМ ОБЯЗАТЕЛЬНЫМ ПЛАТЕЖАМ	000 1 09 00000 00 0000 000	7,25	0,00	0,00	9,30		128,3	

Налоги на имущество	000 1 09 04000 00 0000 110	5,90			8,10			
Прочие налоги и сборы (по отменным местным налогам и сборам)	000 1 09 07000 00 0000 110	1,35			1,20			88,9
ДОХОДЫ ОТ ИСПОЛЬЗОВАНИЯ ИМУЩЕСТВА, НАХОДЯЩЕГОСЯ В ГОСУДАРСТВЕННОЙ И МУНИЦИПАЛЬНОЙ СОБСТВЕННОСТИ	000 1 11 00000 00 0000 000	149 406,30	338 481,00	338 481,00	195 993,90	57,9	57,9	131,2
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	142 936,40	280 334,00 280 334,00	184 932,80	66,0	66,0	129,4	
Платежи от государственных и муниципальных унитарных предприятий	000 1 11 07000 00 0000 120	593,10	11 812,00	11 812,00	1 191,00	10,1	10,1	200,8
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	5 876,80	46 335,00 46 335,00	9 870,10	21,3	21,3	168,0	
ПЛАТЕЖИ ПРИ ПОЛЬЗОВАНИИ ПРИРОДНЫМИ РЕСУРСАМИ	000 1 12 00000 00 0000 000	7 991,40	16 120,00	16 120,00	8 661,20	53,7	53,7	108,4
Плата за негативное воздействие на окружающую среду	000 1 12 01000 01 0000 120	7 991,40 16 120,00	16 120,00	8 402,00	52,1	52,1	105,1	
Плата за использование лесов	000 1 12 04000 00 0000 120				259,20			
ДОХОДЫ ОТ ОКАЗАНИЯ ПЛАТНЫХ УСЛУГ И КОМПЕНСАЦИИ ЗАТРАТ ГОСУДАРСТВА	000 1 13 00000 00 0000 000	14 027,20	9 138,00	9 138,00 5 455,10	59,7	59,7	38,9	
ДОХОДЫ ОТ ПРОДАЖИ МАТЕРИАЛЬНЫХ И НЕМАТЕРИАЛЬНЫХ АКТИВОВ	000 1 14 00000 00 0000 000	96 280,80	145 888,00	145 888,00	104 353,30	71,5	71,5	108,4

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	35 490,20	80 000,00	80 000,00	41 436,00	51,8	51,8	
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	60 790,60	65 888,00	65 888,00	62 917,30	95,5	95,5	103,5
ШТРАФЫ, САНКЦИИ, ВОЗМЕЩЕНИЕ УЩЕРБА	000 1 16 00000 00 0000 000	20 141,60	23 339,00	23 339,00	20 555,80	88,1	88,1	102,1
ПРОЧИЕ НЕНАЛОГОВЫЕ ДОХОДЫ	000 1 17 00000 00 0000 000	3 277,50	11 300,00	11 300,00	4 656,60	41,2	41,2	142,1
Невыясненные поступления	000 1 17 01000 00 0000 180	-254,20	0,00	0,00	-818,40			322,0
Прочие неналоговые доходы	000 1 17 05000 00 0000 180	3 531,70	11 300,00	11 300,00	5 475,00	48,5	48,5	155,0
БЕЗВОЗМЕЗДНЫЕ ПОСТУПЛЕНИЯ	000 2 00 00000 00 0000 000 1 165 181,90	3 356 135,02	3 431 822,30	1 934 251,20	57,6	56,4	166,0	
Безвозмездные поступления от других бюджетов бюджетной системы Российской Федерации	000 2 02 00000 00 0000 000	1 425 129,30	3 354 916,02	3 430 603,30	1 977 124,50	58,9	57,6	138,7
Субсидии бюджетам субъектов Российской Федерации и муниципальных образований (межбюджетные субсидии)	000 2 02 02000 00 0000 151	17 653,40	109 337,22	185 024,50	63 209,90	57,8	34,2	358,1
Субвенции бюджетам субъектов Российской Федерации и муниципальных образований	000 2 02 03000 00 0000 151	1 406 995,90	3 245 268,80	3 245 268,80	1 913 604,60	59,0	59,0	136,0
Иные межбюджетные трансферты	000 2 02 04000 00 0000 151	480,00	310,00	310,00	310,00	100,0	100,0	64,6
ПРОЧИЕ БЕЗВОЗМЕЗДНЫЕ ПОСТУПЛЕНИЯ	000 2 07 00000 00 0000 180 1 392,70	1 219,00	1 219,00	7 565,90	620,7	620,7	543,3	
Прочие безвозмездные поступления в бюджеты городских округов	000 2 07 04000 04 0000 180	1 392,70	1 219,00	1 219,00	7 565,90	620,7	620,7	543,3
Доходы бюджетов бюджетной системы Российской Федерации от возврата организациями остатков субсидий прошлых лет	000 2 18 00000 00 0000 180	85,00						
ВОЗВРАТ ОСТАТКОВ СУБСИДИЙ, СУБВЕНЦИЙ И ИНЫХ МЕЖБЮДЖЕТНЫХ ТРАНСФЕРТОВ, ИМЕЮЩИХ ЦЕЛЕВОЕ	-261 425,10	0,00	0,00	-50 439,20			19,3	

НАЗНАЧЕНИЕ, ПРОШЛЫХ ЛЕТ 000 2 19 00000 00 0000 000								
Возврат остатков субсидий и субвенций из бюджетов городских округов 000 2 19 04000 04 0000 151		-261 425,10				-50 439,20		19,3
Расходы бюджета - ИТОГО 000 9600 0000000 000 000	2908061,2	6462209,6	6537896,9	2972639,6	46,0	45,5	102,2	
Общегосударственные вопросы 000 0100 0000000 000 000		217595,8	649721,0	649929,2	269663,9	41,5	41,5	123,9
Функционирование высшего должностного лица субъекта Российской Федерации и муниципального образования 000 0102 0000000 000 000		1606,3	2208,6	2208,6	1188,5	53,8	53,8	74,0
Функционирование законодательных (представительных) органов государственной власти и представительных органов муниципальных образований 000 0103 0000000 000 000	5548,6	11749,6	11749,6	6012,6	51,2	51,2	108,4	
Функционирование Правительства Российской Федерации, высших исполнительных органов государственной власти субъектов Российской Федерации, местных администраций 000 0104 0000000 000 000		57683,3	110656,5 110654,9	64555,4	58,3	58,3	111,9	
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		15854,9	31962,9	31962,9	18627,3	58,3	58,3	117,5
Обеспечение проведения выборов и референдумов 000 0107 0000000 000 000		32,8	118,6	118,6	24,2	20,4	20,4	73,8
Резервные фонды 000 0111 0000000 000 000		0,0	2733,0	2733,0		0,0	0,0	
Другие общегосударственные вопросы 000 0113 0000000 000 000		136869,8	490262,2	490472,0	179255,9	36,6	36,5	131,0
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		0,0	26,9 26,9		0,0	0,0		
Национальная безопасность и правоохранительная деятельность 000 0300 0000000 000 000		22495,2	50262,6	50262,6	20290,8	40,4	40,4	90,2
Защита населения и территории от чрезвычайных ситуаций природного и техногенного характера, гражданская оборона 000 0309 0000000 000 000		22318,9	50060,6	50060,6	20190,4	40,3	40,3	90,5
Другие вопросы в области национальной безопасности и правоохранительной деятельности 000 0314 0000000 000 000		176,3	202,0	202,0	100,4	49,7	49,7	56,9

Национальная экономика	000 0400 0000000 000 000	157050,0	427734,1	435799,8	201888,0	47,2	46,3	
Лесное хозяйство	000 0407 0000000 000 000	573,2	1885,0	1885,0	961,1	51,0	51,0	167,7
Транспорт	000 0408 0000000 000 000	51440,6	73072,5	73072,5	57117,6	78,2	78,2	111,0
Дорожное хозяйство (дорожные фонды)	000 0409 0000000 000 000	94739,9	316860,5	324926,2	134810,0	42,5	41,5	142,3
Другие вопросы в области национальной экономики	000 0412 0000000 000 000	10296,3	35916,1	35916,1	8999,3	25,1	25,1	87,4
Жилищно-коммунальное хозяйство	000 0500 0000000 000 000	165159,7	602018,7	628907,6	159758,8	26,5	25,4	96,7
Жилищное хозяйство	000 0501 0000000 000 000	47854,1	209318,5	233425,3	8165,4	3,9	3,5	17,1
Коммунальное хозяйство	000 0502 0000000 000 000 7589,6	113716,0	113716,0	15564,8	13,7	13,7	205,1	
Благоустройство	000 0503 0000000 000 000	65807,3	191914,5	194594,0	88510,2	46,1	45,5	134,5
Другие вопросы в области жилищно-коммунального хозяйства	000 0505 0000000 000 000	43908,7	87069,7	87172,3 47518,4	54,6	54,5	108,2	
Охрана окружающей среды	000 0600 0000000 000 000	4449,5	11322,7	11322,7	5538,1	48,9	48,9	124,5
Другие вопросы в области охраны окружающей среды	000 0605 0000000 000 000	4449,5	11322,7	11322,7	5538,1	48,9	48,9	124,5
Образование	000 0700 0000000 000 000	1651834,0	3317044,8	3348174,2	1661430,6	50,1	49,6	100,6
Дошкольное образование	000 0701 0000000 000 000	514217,2	1199065,5	1215578,5	504179,7	42,0	41,5	98,0
Общее образование	000 0702 0000000 000 000	1078352,9 1994243,4	2008385,8	1104233,0	55,4	55,0	102,4	
Молодежная политика и оздоровление детей	000 0707 0000000 000 000	26110,3	68340,6	68340,6	17844,4	26,1	26,1	68,3
Другие вопросы в области образования	000 0709 0000000 000 000	33153,5	55395,3	55869,3 35173,4	63,5	63,0	106,1	
Культура, кинематография	000 0800 0000000 000 000	59655,0	139627,8	139627,8	67647,0	48,4	48,4	113,4
Культура	000 0801 0000000 000 000	55688,5	118036,6	118036,6	57874,7	49,0	49,0	103,9
Другие вопросы в области культуры, кинематографии	000 0804 0000000 000 000	3966,5	21591,2	21591,2	9772,3	45,3	45,3	246,4
Здравоохранение	000 0900 0000000 000 000	53170,9						0,0
Социальная политика	000 1000 0000000 000 000	542281,3	1168324,0	1177719,1	560681,1	48,0	47,6	103,4
Пенсионное обеспечение	000 1001 0000000 000 000	1425,0	6310,9	6310,9	2884,8	45,7	45,7	202,4
Социальное обеспечение населения	000 1003 0000000 000 000	470134,4	977712,6	987107,6	470349,2	48,1	47,6	100,0
Охрана семьи и детства	000 1004 0000000 000 000	46584,8	135761,1	135761,1	61788,2	45,5	45,5	132,6
Другие вопросы в области социальной политики	000 1006 0000000 000 000	24137,1	48539,5	48539,5	25658,9	52,9	52,9	106,3
Физическая культура и спорт	000 1100 0000000 000 000	9295,7	35504,5	35504,5	2146,7	6,0	6,0	23,1
Физическая культура	000 1101 0000000 000 000	4025,1	35504,5	35504,5	2146,7	6,0	6,0	53,3
Массовый спорт	000 1102 0000000 000 000	3035,1						0,0
Другие вопросы в области физической культуры и спорта	000 1105 0000000 000 000	2235,5						0,0
Средства массовой информации	000 1200 0000000 000 000	4217,2	7704,2	7704,2	4075,4	52,9	52,9	96,6

Периодическая печать и издательства 000 1202 0000000 000 000	4217,2	7704,2	7704,2	4075,4	52,9	52,9	
Обслуживание государственного и муниципального долга 000 1300 0000000 000 000	20856,9	52918,3	52918,3	19519,2	36,9	36,9	93,6
Обслуживание внутреннего государственного и муниципального долга 000 1301 0000000 000 000	20856,9	52918,3	52918,3	19519,2	36,9 36,9	93,6	
Источники финансирования дефицита бюджетов - всего 01 00 00 00 00 0000 000	117 314,0	460 587,6	460 587,6	-200 677,7	-43,6	-43,6	-171,1
Кредиты кредитных организаций в валюте Российской Федерации 01 02 00 00 00 0000 000	-100 000,0	-175 000,0 -175 000,0	-30 000,0	17,1	17,1	30,0	
Бюджетные кредиты от других бюджетов бюджетной системы Российской Федерации 01 03 00 00 00 0000 000	-50 000,0	-1 385,3	-1 385,3		0,0	0,0	
Изменение остатков средств на счетах по учету средств бюджетов 01 05 00 00 00 0000 000	267 314,0	236 972,9	236 972,9	-170 677,7	-72,0	-72,0	-63,8
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 полугодие 2014 года на 7 л. в 1 экз.

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

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

Анализ поступлений и фактического расходования бюджетных средств произведен по данным отчета об исполнении бюджета города Курска за 1 полугодие 2014 года, утвержденного постановлением Администрации города Курска от 21 июля 2014 года № 2772.

В ходе проведения анализа установлено:

По состоянию на 1 июля 2014 года, в соответствии с решением Курского городского Собрания от 26.06.2014 года № 88-5-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 6001622,02 тыс.рублей, по расходам в сумме 6462209,6 тыс.рублей или с дефицитом в сумме 460587,58 тыс.рублей.

В общей сумме доходов, предусмотренных решением Курского городского Собрания на 2014 год, налоговые доходы занимают 35,0 % (2101221,0 тыс.рублей), неналоговые доходы составляют 544266,0 тыс.рублей или 9,1 %, безвозмездные поступления – 3356135,0 тыс.рублей или 55,9 %.

По состоянию на 1 июля 2014 года в бюджет города Курска поступило всего доходов в сумме 3173317,4 тыс.рублей или 52,2 % от уточненных годовых назначений (6077309,3 тыс.рублей), в том числе:

налоговые доходы поступили в сумме 899390,3 тыс.рублей или 42,8 % от плановых назначений;

неналоговые доходы поступили в сумме 339675,9 тыс.рублей или 62,4% от плановых назначений;

безвозмездные поступления составили 1934251,2 тыс.рублей или 56,4% от плановых назначений.

По сравнению с соответствующим периодом прошлого года получено доходов больше на 382570,0 тыс.рублей, в том числе: за счет уменьшения поступления налоговых доходов на 435050,4 тыс.рублей или на 32,6% и увеличения поступлений неналоговых доходов на 48551,1 тыс.рублей или на 16,7 %, безвозмездных поступлений на 769069,3 тыс.рублей или на 66,0%.

Анализ структуры налоговых доходов бюджета города Курска по основным видам и группам налогов показал, что основная доля поступивших налоговых доходов – 43,8 %, также как и за 1 полугодие 2013 года (56,5 %), приходится на отчисления от налога на доходы физических

Налоги на товары (работы, услуги), реализуемые на территории Российской Федерации, составили 6380,2 тыс.рублей или 0,7 % в общей сумме налоговых доходов.

На поступления от налога на совокупный доход приходится 19,1 %, что составляет 171611,0 тыс.рублей или 51,0 % от годовых плановых назначений (за 1 полугодие 2013 года поступления составили 171511,4 тыс.рублей).

Сумма поступлений налога на имущество составляет 297909,2 тыс.рублей или 33,1 % от общей суммы налоговых доходов, исполнение составило 38,6 % от годовых плановых назначений (за 1 полугодие 2013 года поступления составили 392115,7 тыс.рублей).

Только 3,3 % приходится на государственные сборы и пошлины, исполнение составило 29386,3 тыс.рублей или 75,2 % от плановых назначений (за 1 полугодие 2013 года поступления составили 17516,9 тыс.рублей).

Задолженность и перерасчеты по отмененным налогам, сборам и иным платежам составляет 9,3 тыс.рублей, за 1 полугодие 2013 года составляла 7,25 тыс.рублей.

Общий объем поступлений неналоговых доходов в бюджет города Курска за 1 полугодие 2014 года составил 339675,9 тыс.рублей. За 1 полугодие 2013 года неналоговые доходы составили 291124,8 тыс.рублей или на 48551,1 тыс.рублей больше.

Основная часть неналоговых доходов – 57,7 % (195993,9 тыс.рублей) приходится на доходы от использования имущества, находящегося в муниципальной собственности. За 1 полугодие 2013 года данные доходы составили 51,4% от общей суммы неналоговых доходов (149406,3 тыс.рублей). Исполнение составило 57,9 % 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) – 94,4 % (184932,8 тыс.рублей), исполнение составило 66,0 % от уточненных плановых назначений (на 1 июля 2013 года данные доходы составили 143936,4 тыс.рублей).

Платежи от государственных и муниципальных унитарных предприятий по состоянию на 1 июля 2014 года составили 1191,0 тыс.рублей или 10,1 % от плановых назначений и в общей сумме доходов от использования имущества, находящегося в муниципальной собственности, составляют 0,6%, на 1 июля 2013 года платежи составили 593,1 тыс.рублей.

Платежи при пользовании природными ресурсами, состоящие из платы за негативное воздействие на окружающую среду и платы за использование лесов, за 1 полугодие 2014 года исполнены в сумме 8661,2 тыс.рублей или 53,7% от уточненных плановых назначений. Однако, в силу незначительного объема средств, данный вид доходов не оказывает существенного влияния на объем неналоговых доходов бюджета города (2,5%). По состоянию на 1 июля 2013 года платежи при пользовании природными ресурсами также не оказывали существенного влияния на объем неналоговых доходов бюджета города, поскольку их поступления составили 7991,4 тыс.рублей или 2,7 %.

Доходы от оказания платных услуг и компенсация затрат государства составили 5455,1 тыс.рублей или 59,7 % от плановых назначений и 1,6 % в общей сумме неналоговых доходов. За 1 полугодие 2013 года данные доходы составили 14027,2 тыс.рублей или 4,8 % в общей сумме неналоговых доходов.

На доходы от продажи материальных и нематериальных активов за 1 полугодие 2013 года приходилось 33,1% (96280,8 тыс.рублей). За 1 полугодие 2014 года приходится 30,7% от общей суммы поступлений неналоговых доходов или 104353,3 тыс.рублей. Исполнение составило – 71,5% от уточненных плановых назначений. По сравнению с поступлениями за 1 полугодие 2013 года данные доходы поступили на 8072,5 тыс.рублей больше. 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) – 62917,3 тыс.рублей или 60,3%, 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 41436,0 тыс.рублей или 39,7%.

Доходы, полученные в виде штрафов, санкций, возмещения ущерба составили 20555,8 тыс.рублей или 88,1 % от плана и составили 6,1 % в общем объеме неналоговых доходов. За 1 полугодие 2013 года данные доходы составили 20141,6 тыс.рублей или 6,9 % от общего объема неналоговых доходов.

Прочие неналоговые доходы исполнены в сумме 4656,6 тыс. рублей

На долю безвозмездных поступлений за 1 полугодие 2014 года приходится 56,4 % (1934251,2 тыс.рублей) общего объема доходов, поступивших в бюджет города Курска по состоянию на 1 июля 2014 года, в том числе за счет поступления субсидии в сумме 63209,9 тыс.рублей или 34,2 % от плановых назначений, субвенции в сумме 1913604,6 тыс.рублей или 59,0% от плановых назначений, иных межбюджетных трансфертов в сумме 310,0 тыс.рублей или 100,0 % от плановых назначений, прочих безвозмездных поступлений в сумме 7565,9 тыс.рублей или в 6,2 раза больше плановых назначений и за счет возврата остатков субсидий, субвенций и иных межбюджетных трансфертов, имеющих целевое назначение, прошлых лет в сумме 50439,2 тыс.рублей.

В 2013 году по состоянию на 1 июля доля безвозмездных поступлений составила 41,8 % (1165181,9 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 26.06.2014 года №88-5-РС) расходы предусмотрены в сумме 6462209,6 тыс.рублей. Расходы, предусмотренные бюджетной росписью по состоянию на 1 июля 2014 года, превышают утвержденные назначения на 75687,3 тыс.рублей и составили 6537896,9 тыс.рублей. Исполнение за 1 полугодие 2014 года составило 2972639,6 тыс.рублей или 45,5% от годовых назначений уточненной бюджетной росписи и на 64578,4 тыс.рублей больше расходов 1 полугодия 2013 года.

Анализ исполнения расходов в разрезе функциональной классификации на 1 июля 2014 года показывает, что наибольший удельный вес в структуре расходов от общих расходов за 1 полугодие 2014 года занимают расходы на образование – 55,9 %, на социальную политику – 18,9%, на общегосударственные вопросы – 9,1 %, на национальную экономику – 6,8 %, на жилищно-коммунальные расходы – 5,4 %, на культуру – 2,3 %, на обслуживание государственного и муниципального долга – 0,7 %, 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 – 56,8 %.

При среднем уровне исполнения расходов (45,5%) уровень исполнения по разделам классификации расходов составляет от 6,0% по разделу «Физическая культура и спорт» до 52,9% по разделу «Средства массовой информации». Ниже среднего уровня исполнены расходы по 6 из 12 разделов классификации расходов.

Из общего объема расходов бюджета города за 1 полугодие 2014 года

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

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

По итогам 1 полугодия 2014 года бюджет города Курска исполнен с профицитом 200677,7 тыс.рублей, при планируемом дефиците в сумме 460587,6 тыс.рублей. За 1 полугодие 2013 года дефицит составлял 117314,0 тыс.рублей.

В 2014 году за 1 полугодие источниками финансирования дефицита бюджета являются средства на погашение кредитов от кредитных организаций в сумме 30000,0 тыс.рублей и изменение остатков средств на счетах по учету средств бюджетов в сумме 170677,7 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 июля 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 26.06.2014г. №88-5-РС)	Уточненный план на 01.07.2014 г.	Исполнено на 01.07.2014г.	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	162341,30	56,7	56,7
2. Программа "Социальная поддержка граждан города Курска на 2014-2018 годы"	1100313,83	1100313,80	528452,40	48	48
3. Программа "Развитие образования в городе Курске на 2014-2018 годы "	3047447,12	3078576,60	1539227,70	50,5	50
4. Программа "Управление муниципальным имуществом и земельными ресурсами города Курска на 2014-2016 годы"	100387,69	100387,70	51669,60	51,5	51,5
5. Программа "Энергосбережение и повышение энергетической эффективности на территории муниципального образования "Город Курск" на 2010-2015 годы на перспективу до 2020 года"	14822,30	14908,90	1175,60	7,9	7,9
6. Программа "Обеспечение жильем граждан города Курска на 2014-2016 годы"	184954,73	220825,40	17502,70	9,5	7,9
7. Программа "Организация предоставления населению жилищно-коммунальных услуг, благоустройство и охрана окружающей среды в городе Курске на 2014-2018 годы "	703812,65	712499,80	271462,10	38,6	38,1

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"	198399,60	198399,60	58592,30	29,5	29,5
9. Программа "Формирование здорового образа жизни, улучшение демографической ситуации в городе Курске на 2014-2018 годы"	18517,00	18530,40	8951,00	48,3	48,3
10. Программа "Градостроительство и инвестиционная деятельность в городе Курске на 2014-2018 годы "	33167,43	33167,40	11715,50	35,3	35,3
11. Программа "Развитие общественного транспорта и дорожного хозяйства в городе Курске на 2014-2020 годы"	234716,20	234716,20	148675,40	63,3	63,3
12. Программа "Профилактика правонарушений в городе Курске на 2014-2018 годы "	11473,67	11473,70	3662,80	31,9	31,9
13. Программа "Обеспечение комплексной безопасности жизнедеятельности населения города Курска на 2014-2018 годы"	50262,60	50262,60	20290,70	40,4	40,4
14. Программа "Повышение эффективности управления финансами города Курска на 2014-2018 годы"	236751,69	236751,70	31190,40	13,2	13,2
15. Программа "Развитие малого и среднего предпринимательства в городе Курске на 2014-2016 годы"	9739,00	9739,00	3494,30	35,9	35,9
16. Программа "Повышение эффективности деятельности органов местного самоуправления города Курска на 2014-2018 годы"	218294,85	218193,20	115421,10	52,9	52,9
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"	10709,01	10709,00	4180,80	39	39
ВСЕГО	6461490,962	6537176,60	2978005,70	46,1	45,5

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 26.06.2014 года №88-5-РС) расходы на реализацию муниципальных программ предусмотрены в сумме 6461490,962 тыс.рублей. Уточненные плановые назначения составили 6537176,6 тыс.рублей.

По состоянию на 1 июля 2014 года финансирование расходов в разрезе муниципальных программ произведено на сумму 2978005,7 тыс.рублей или 45,5 % от уточненных плановых назначений. Кассовые расходы составили 2972639,6 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 (45,5%), их них по 2 муниципальным программам – менее

10,0%. По 7 муниципальным программам исполнение составило более 48,0% 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» - 7,9 %, «Обеспечение жильем граждан города Курска на 2014-2016 годы» - 7,9%, «Повышение эффективности управления финансами города Курска на 2014-2018 годы» - 13,2%.

Наибольший процент освоения средств приходится на муниципальные программы: «Развитие общественного транспорта и дорожного хозяйства в городе Курске на 2014-2020 годы» - 63,3 %, «Развитие культуры в городе Курске на 2014-2018 годы» - 56,7 %.

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.