

## **ЗАКЛЮЧЕНИЕ НА ОТЧЕТ ОБ ИСПОЛНЕНИИ БЮДЖЕТА ГОРОДСКОГО ОКРУГА ГОРОД-КУРОРТ ЭССЕНТУКИ ЗА ПОЛУГОДИЕ 2013 ГОДА**

### **Общие положения**

Анализ отчета об исполнении бюджета города Эссентуки за полугодие 2013 года проведен Контрольно-счетной палатой города в соответствии с п. 5 ст. 264.2 Бюджетного кодекса Российской Федерации, со ст. 25 Положения «О бюджетном процессе в городском округе город-курорт Эссентуки», утвержденного решением Совета города Эссентуки от 25.05.2012 № 46 с последующими изменениями, п. 2.7 плана работы Контрольно-счетной палаты города на 2013 год.

Отчет об исполнении бюджета городского округа город-курорт Эссентуки за полугодие 2013 года содержит сведения:

- о доходах бюджета городского округа город-курорт Эссентуки за полугодие 2013 года;
- о расходах бюджета городского округа город-курорт Эссентуки за полугодие 2013 года;
- об источниках финансирования дефицита бюджета городского округа город-курорт Эссентуки;
- информацию о численности муниципальных служащих город-курорт Эссентуки и работников муниципальных учреждений город-курорт Эссентуки и фактических затратах на их содержание.

**Цель проверки:** Осуществление контроля за законностью и эффективностью расходования бюджетных ассигнований по всем разделам бюджета городского округа город-курорт Эссентуки за 1 полугодие 2013 года контроль за исполнением бюджета за отчетный период.

**Предмет проверки:** Средства городского бюджета за полугодие 2013 года.

**Объект проверки:** Муниципальное образование город-курорт Эссентуки.

**Срок проведения экспертно-аналитического мероприятия:**

с 15.08.2013 по 26.08.2013.

**Проверяемый период:** полугодие 2013 года

### **Общая характеристика бюджета**

Бюджет города Эссентуки на 2013 год утвержден решением Совета города Эссентуки от 19.12.2012 № 117 (с изменениями от 30.01.2013 № 3, №11 от 27.03.2013, №34 от 24.04.2013, №57 от 17.06.2013 гг.): Внесение изменений произведено на основании постановлений Правительства Ставропольского края, уведомлений отраслевых министерств Ставропольского края и документов, предоставленных главными распорядителями бюджетных средств городского бюджета, рассмотренных на заседании Межведомственной комиссии по повышению результативности бюджетных расходов.

Основные характеристики городского бюджета в 1 полугодии 2013 года определены в следующих размерах:

таблица 1  
тыс. рублей

| Наименование доходов      | Утверждено решением Совета от 19.12.2012 № 117(с изменениями) | План 1 полугодия 2013 года | Факт 1 полугодия 2013 года | разница   | % выполнения плана 1 полугодия | % выполнения годового плана |
|---------------------------|---------------------------------------------------------------|----------------------------|----------------------------|-----------|--------------------------------|-----------------------------|
| Всего доходов             | 1416475,12                                                    | 710631,73                  | 718602,15                  | +7970,42  | 101,1                          | 50,7                        |
| Всего расходов            | 1 441443,54                                                   | 762493,03                  | 677485,84                  | -85007,19 | 88,9                           | 47%                         |
| Дефицит(-)<br>профицит(+) | -24968,42                                                     | -51861,30                  | +41116,30                  | -         | -                              | -                           |

- по доходам в сумме 1416475,12 тыс. руб. в том числе за полугодие – 710631,73 тыс. рублей.
- по расходам в сумме 1 441443,54 тыс. руб., в том числе за полугодие 762493,03 тыс. рублей.
- дефицит бюджета на 2013 год спланирован в сумме - 24968,42., в первом полугодии 2013 года бюджет исполнен с профицитом 41116,31 тыс. руб.

#### Анализ исполнения бюджета по доходам

В соответствии с представленным отчетом доходы бюджета города Ессентуки за I полугодие 2013 года исполнены в сумме 718602,15 тыс. рублей или 50,7% от годового объема утвержденных доходов.

План по доходам за I полугодие перевыполнен на 7970,42 тыс. рублей или на 101,1% к плановым назначениям 6 месяцев 2013 года (710631,73 тыс. рублей).

Структура исполненных доходов бюджета города за I полугодие 2013 года в общем объеме поступлений сложилась следующим образом :

- налоговые доходы – 41,4%;
- неналоговые доходы – 7,7%;
- безвозмездные поступления – 50,8%.

#### Доходы бюджета города Ессентуки за полугодие 2013 года

таблица 2

| Вид дохода                         | Всего доходов на 2013 год с учётом изменений | План 1 полугодия 2013 года | Факт 1 полугодия 2013 года | % выполнения плана 1 полугодия | % выполнения годового плана | Удельный вес налогов в общей структуре поступлений |
|------------------------------------|----------------------------------------------|----------------------------|----------------------------|--------------------------------|-----------------------------|----------------------------------------------------|
| Всего доходов                      | 1416475,12                                   | 710631,73                  | 718602,15                  | 101,1                          | 50,7                        | 100                                                |
| В том числе:                       |                                              |                            |                            |                                |                             |                                                    |
| Безвозмездные поступления          | 666814,54                                    | 362040,15                  | 365273,32                  | 100,1                          | 54,8                        | 50,8                                               |
| Собственные доходы(налоговые и не) | 749660,58                                    | 348591,58                  | 353328,83                  | 101,4                          | 47,1                        | 49,2                                               |

|                    |           |          |           |       |      |      |
|--------------------|-----------|----------|-----------|-------|------|------|
| налоговые)         |           |          |           |       |      |      |
| Из них:            |           |          |           |       |      |      |
| Налоговые доходы   | 646714,0  | 293170,0 | 297895,06 | 101,6 | 46,1 | 41,4 |
| Неналоговые доходы | 102946,58 | 55421,58 | 55433,77  | 100,0 | 53,8 | 7,7  |

Налоговые доходы исполнены за 1 полугодие 2013 года в сумме 297895,06 тыс. рублей или на 101,6% к плановым назначениям и составили 46,1% к назначениям 2013 года.

### Структура налоговых поступлений за 1 полугодие 2013 года

Таблица 3

| Вид налога                                        | Всего доходов на 2013 год с учётом изменений | План 1 полугодия 2013 года | Факт 1 полугодия 2013 года | % выполнения плана 1 полугодия | % выполнения годового плана. | Удельный вес налогов в общей структуре налоговых поступлений |
|---------------------------------------------------|----------------------------------------------|----------------------------|----------------------------|--------------------------------|------------------------------|--------------------------------------------------------------|
| Налог на доходы физических лиц                    | 425993,00                                    | 201437,00                  | 206776,27                  | 102,7                          | 48,5                         | 69,4                                                         |
| Налоги на совокупный доход                        | 56196,00                                     | 25296,00                   | 25036,07                   | 98,9                           | 44,6                         | 8,4                                                          |
| Налог на имущество физических лиц                 | 26281,00                                     | 3154,00                    | 3512,66                    | 111,4                          | 13,4                         | 1,2                                                          |
| Земельный налог                                   | 130985,00                                    | 60234,00                   | 59393,71                   | 98,6                           | 45,3                         | 19,9                                                         |
| Государственная пошлина                           | 7259,00                                      | 3049,00                    | 3168,90                    | 103,9                          | 43,7                         | 1,1                                                          |
| Задолженность и перерасчёты по отменённым налогам | 0                                            | 0,0                        | 7,44                       | 0                              |                              |                                                              |
| Итого:                                            | 646714,00                                    | 293170,0                   | 297895,06                  | 101,6                          | 46,1                         | 100                                                          |

В структуре налоговых поступлений НДФЛ составил 69,4%, налоги на совокупный доход – 8,4%, налоги на имущество - 21,1%, госпошлина – 1,1%.

Исполнение бюджетных назначений по налогу на доходы физических лиц составило 206776,27 тыс. рублей или 102,7% к плановым назначениям 6 месяцев 2013 года и 48,5 % к годовым плановым назначениям.

Исполнение бюджетных назначений по налогам на совокупный доход составило 25036,07 тыс. рублей или 98,9% к плановым назначениям 6 месяцев 2013 года и 44,6% к плановым назначениям 2013 года.

Исполнение бюджетных назначений по налогу на имущество физических лиц составило 3512,66 тыс. рублей или 111,4% к плановым назначениям 6 месяцев 2013 года и 13,4% к годовым плановым назначениям.

Исполнение бюджетных назначений по земельному налогу составило 59393,71 тыс. рублей или 98,6 % к плановым назначениям 6 месяцев 2013 года к годовым плановым назначениям.

Исполнение бюджетных назначений по поступлению государственной пошлины составило 3168,90 тыс. рублей или 103,9 % к плановым назначениям 6 месяцев 2013 года и 43,7% к годовым плановым назначениям. Фактическое исполнение бюджетных назначений по задолженности и перерасчетам по отмененным налогам, сборам и иным обязательным платежам за 6 месяцев 2013 года составило 7,44 тыс. рублей.

Неналоговые доходы в бюджет города за 1 полугодие 2013 года поступили в сумме 55433,75 тыс. рублей или 100,0% к плановым назначениям 6 месяцев 2013 года (55421,58 тыс. рублей) и 53,8% к годовым плановым назначениям.

Структура не налоговых поступлений за 1 полугодие 2013 года

Таблица 4

| Вид дохода                                                                                      | Всего доходов на 2013 год с учётом изменений | План 1 полугодия 2013 года | Факт 1 полугодия 2013 года | % выполнения плана 1 полугодия | % выполнения годового плана. | Удельный вес по видам дохода в общей структуре не налоговых поступлений |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------|----------------------------|----------------------------|--------------------------------|------------------------------|-------------------------------------------------------------------------|
| Доходы от использования имущества, находящегося в государственной и муниципальной собственности | 51138,06                                     | 23303,06                   | 23931,96                   | 102,7                          | 46,8                         | 43,2                                                                    |
| Доходы от продажи материальных и нематериальных активов                                         | 35000,00                                     | 22500,00                   | 16690,01                   | 74,2                           | 47,7                         | 30,1                                                                    |
| Платежи при пользовании природными ресурсами                                                    | 4031,00                                      | 1814,00                    | 1072,73                    | 59,1                           | 26,6                         | 1,9                                                                     |
| Штрафы, санкции, возмещение ущерба                                                              | 12777,52                                     | 7804,52                    | 10563,86                   | 135,4                          | 82,6                         | 19,1                                                                    |
| Прочие неналоговые доходы                                                                       | 0                                            | 0                          | 3168,64                    | 0                              | 0                            | 5,7                                                                     |
| Доходы от оказания платных услуг (работ) и компенсации затрат государства                       | 0                                            | 0                          | 6,58                       | 0                              | 0                            | 0                                                                       |
| Итого:                                                                                          | 102946,58                                    | 55421,58                   | 55433,75                   | 100,0                          | 53,8                         | 100                                                                     |

В структуре неналоговых поступлений: доходы от использования имущества, находящегося в государственной и муниципальной собственности, составляют 43,2%, доходы от продажи материальных и нематериальных активов – 30,1%, платежи при пользовании природными ресурсами – 1,9%, штрафы, санкции, возмещение ущерба – 19,1%, прочие неналоговые доходы – 5,7%.

Исполнение бюджетных назначений по доходам от использования имущества, находящегося в государственной и муниципальной собственности, составило 23931,96 тыс. рублей или 102,7% к плановым назначениям 6 месяцев 2013 года и 46,8% к годовым плановым назначениям.

Исполнение бюджетных назначений по доходам от продажи материальных и нематериальных активов составило 16690,01 тыс. рублей или 74,2% к плановым назначениям 6 месяцев 2013 года и 47,7% к годовым плановым назначениям.

Исполнение бюджетных назначений по платежам за пользование природными ресурсами составило 1072,73 тыс. рублей или 59,1% к плановым назначениям 6 месяцев 2013 года (1814,00 тыс. руб.) и 26,6% к годовым плановым назначениям.

Исполнение бюджетных назначений по штрафам, санкциям, возмещению ущерба составило 10563,86 тыс. рублей или 135,4% к плановым назначениям 6 месяцев 2013 года и 82,6% к годовым плановым назначениям.

Доходы от оказания платных услуг (работ) и компенсации затрат государства поступили за I полугодие 2013 года в сумме 6,58 тыс. рублей.

Прочие неналоговые доходы за I полугодие 2013 года поступили в сумме 3168,64 тыс. рублей.

Безвозмездные поступления в бюджет города за I полугодие 2013 года составили 365273,31 тыс. рублей или 100,9% к плановым назначениям I полугодия 2013 года (362040,15 тыс. рублей) и 54,8% к годовым плановым назначениям (666814,53 тыс. рублей).

Исполнение бюджетных назначений по дотациям, выделенным бюджету города Эссентуки на выравнивание бюджетной обеспеченности и прочим дотациям составило 2357,95 тыс. рублей.

Исполнение бюджетных назначений по субсидиям, составило 34143,86 тыс. рублей или 100,0% к плановым назначениям I полугодия 2013 года (34143,86 тыс. рублей) и 45,9% к годовым плановым назначениям.

Исполнение бюджетных назначений по субвенциям, составило 329872,69 тыс. рублей или 100,0% к плановым назначениям I полугодия 2013 года (329875,81 тыс. рублей) и 55,7% к годовым плановым назначениям.

Иные межбюджетные трансферты поступили в бюджет города за I полугодие 2013 года в объеме 922,14 тыс. рублей, что составило 100,0% к плановым назначениям I полугодия 2013 года (922,14 тыс. рублей) и 38,7% к годовым плановым назначениям.

Исполнение бюджетных назначений по прочим безвозмездным поступлениям от других бюджетов бюджетной системы, составило 166,74 тыс. рублей или 100,0% к плановым назначениям I полугодия 2013 года (166,74 тыс. рублей) и 100,0% к годовым плановым назначениям.

Исполнение бюджетных назначений по доходам бюджетов городских округов от возврата бюджетными учреждениями остатков субсидий прошлых лет за I полугодие 2013 года составило 1194,16 тыс. рублей.

Сумма возврата остатков субсидий, субвенций и иных межбюджетных трансфертов, имеющих целевое назначение, прошлых лет составила в I полугодие

2013 года – (-3384,22 тыс. рублей) или 103,5% к плановым назначениям 2013 года .(-3268,35 тыс. рублей).

### **Анализ исполнения бюджета по расходам**

Решением Совета города Эссентуки «О бюджете на 2013 год и на плановый период 2013-2014 годов» от 19.12.2012 № 117 с учётом изменений, расходы городского бюджета утверждены в сумме 1441443,54 тыс. рублей. Исполнение за полугодие 2013 года составило 677485,84 тыс.рублей или 88,9% к плановым назначениям I полугодия 2013 года (762493,03 тыс. рублей) и 47,0% к годовым плановым назначениям.

Расходы городского бюджета в абсолютной сумме увеличены на 160503,01 тыс. рублей или на 12,5 % от утвержденных Решением Совета города Эссентуки № 117 от 19.12.2012 года;

- за счёт дополнительных целевых поступлений из краевого бюджета-83797,33 тыс.рублей (в том числе – 3268,35 тыс рублей. - возврат остатков за 2012 год по коду дохода 000 219 04000 04 0000 151
- за счёт увеличения объёма доходов по налоговым и неналоговым поступлениям на сумму – 55005,58 тыс. рублей.
- за счёт остатков средств краевого бюджета за 2012 год , разрешённых к использованию в 2013 году на сумму -21700,09 тыс. рублей -

Изменения в бюджет города Эссентуки на 2013 год и на плановый период 2014 и 2015 годов произведены на основании документов ,приказов, предоставленных главными распорядителями бюджетных средств бюджета городского округа город-курорт Эссентуки (далее ГРБС), а именно:

- В связи с необходимостью уточнения правильности распределения ГРБС бюджетных ассигнований по видам расходов на основании приказа Финансового управления от 30.10.2012 года № 109 «Об утверждении Порядка применения целевых статей и видов расходов для составления бюджета городского округа город-курорт Эссентуки на 2013 год и на плановый период 2014-2015 годов»:
- Необходимостью перераспределения бюджетных ассигнований в ведомственной структуре расходов бюджета города Эссентуки на 2013 год и на плановый период 2014-2015 годов в связи с принятием нормативного правового акта Администрации города Эссентуки.

По функциональной классификации расходов исполнение расходов бюджета города Эссентуки за I полугодие 2013 года составило ;

- по разделу 01 «Общегосударственные вопросы» - 37336,11 тыс. рублей или 84,4% от утвержденных бюджетных назначений на I полугодие 2013 года (44253,34 тыс. рублей) и 39,1% от годовых плановых назначений (95542,75 тыс. рублей);
- по разделу 03 «Национальная безопасность и правоохранительная деятельность» - 6577,00 тыс. рублей или 73,0% от утвержденных бюджетных назначений на I полугодие 2013 года (9008,97 тыс. рублей) и 44,4% от годовых плановых назначений(14826,20 тыс. рублей);
- по разделу 04 «Национальная экономика» - 12988,96 тыс. рублей или 33,6% от утвержденных бюджетных назначений на I полугодие 2013 года (38612,13 тыс. рублей) и 24,1% от годовых плановых назначений(53922,90 тыс. рублей);
- по разделу 05 «Жилищно-коммунальное хозяйство» - 64977,03 тыс. рублей или 76,8% от утвержденных бюджетных назначений на I полугодие 2013 года (84574,43 тыс. рублей) и 35,0% от годовых плановых назначений (185666,17 тыс. рублей);

- по разделу 07 «Образование» - 348768,86 тыс. рублей или 92,9% от утвержденных бюджетных назначений на I полугодие 2013 года (375407,15 тыс. рублей) и 52,0% от годовых плановых назначений(670791,09 тыс. рублей);
- по разделу 08 «Культура, кинематография, средства массовой информации» - 12734,99 тыс. рублей или 98,0% от утвержденных бюджетных назначений на I полугодие 2013 года (12989,31 тыс. рублей) и 42,8% от годовых плановых назначений(29778,81 тыс. рублей);
- по разделу 10 «Социальная политика» - 191029,66 тыс. рублей или 98,4% от утвержденных бюджетных назначений на I полугодие 2013 года (194200,67 тыс. рублей) и 50,2% от годовых плановых назначений (380750,64 тыс. рублей);
- по разделу 11 «Физическая культура и спорт» - 3073,23 тыс. рублей или 89,2% от утвержденных бюджетных назначений на I полугодие 2013 года (3447,03 тыс. рублей) и 40,3% от годовых плановых назначений(7619,18 тыс. рублей).

По итогам исполнения городского бюджета по расходам за отчетный период наиболее низкое исполнение сложилось по следующим функциональным разделам бюджетной классификации расходов:

- По разделу 04 «Национальная экономика» - 12988,96 тыс. рублей или 33,6% от утвержденных бюджетных назначений на I полугодие 2013 года (38612,13 тыс. рублей) и 24,1% от годовых плановых назначений(53922,90 тыс. рублей).

Низкое освоение бюджетных средств объясняется следующим;

- в 1 полугодии 2013 года проводились конкурсные процедуры по отбору подрядчиков на проведение текущего и капитального ремонта автодорог общего пользования в границах города Эссентуки;

- расход субвенций на осуществление отдельных полномочий в области труда произведены по потребности;

- выплатой компенсации части родительской платы и выплатой на содержание детей-сирот, находящихся под опекой, в пределах средств, поступивших в 1 полугодии 2013 года.

- По разделу 05 «Жилищно-коммунальное хозяйство» - 64977,03 тыс. рублей или 76,8% от утвержденных бюджетных назначений на I полугодие 2013 года (84574,43 тыс. рублей) и 35,0% от годовых плановых назначений (185666,17 тыс. рублей);

- отсутствие заключенных договоров на установку общедомовых приборов учета в многоквартирных домах.

- ремонт городских коммунальных сетей запланирован на 3 и 4 квартал 2013 года.

- расходы по благоустройству города исполнены на 75,2 %.

Наиболее высокий процент освоения бюджетных ассигнований, более - 90% к полугодовым плановым назначениям и более 50% к плановым назначениям 2013 года составил:

- По разделу 07 «Образование» - 348768,86 тыс. рублей или 92,9% от утвержденных бюджетных назначений на I полугодие 2013 года (375407,15 тыс. рублей) и 52,0% от годовых плановых назначений(670791,09 тыс. рублей);
- По разделу 10 «Социальная политика» - 191029,66 тыс. рублей или 98,4% от утвержденных бюджетных назначений на I полугодие 2013 года (194200,67 тыс. рублей) и 50,2% от годовых плановых назначений (380750,64 тыс. рублей);

Бюджет города в отчетный период сохранял свою социальную ориентированность;

- 51,5% расходов пришлось на систему образования,

- 28,9% - на социальное обеспечение населения.

### **Дефицит городского бюджета**

Проектом Решения Совета города Эссентуки предусматривается утвердить дефицит городского бюджета на 2013 год в сумме 24968,44 тыс. рублей, или 3,3% от общего объема доходов без учета объема безвозмездных поступлений.

Решениями Совета города Эссентуки от 24.04.2013 №34 и от 17.06.2013 г. и №57, изменения по источникам финансирования дефицита бюджета города произошёл из-за уточнения доходной части бюджета на сумму 3268,35 тыс. рублей (возврат остатков за 2012 год по коду дохода 000 219 04000 04 0000 151) и с уточнением расходной части бюджета города на сумму остатков за 2012 год, разрешенных к использованию в 2013 году -21700,09 тыс. рублей.

Утверждаемый проектом решения Совета города дефицит местного бюджета не превышает 10 процентов от утвержденного общего годового объема доходов местного бюджета без учета утвержденного объема безвозмездных поступлений и (или) поступлений налоговых доходов по дополнительным нормативам отчислений, что соответствует нормам статьи 92.1 БК РФ.

Однако за полугодие 2013 года бюджет исполнен с профицитом в сумме 41116,31 тыс. рублей.

### **Анализ исполнения расходов на финансирование муниципальных целевых программ города Эссентуки**

Объем бюджетных ассигнований на реализацию мероприятий муниципальных целевых программ (подпрограмм) за счет средств местного бюджета в 2013 году утвержден в размере 65269,60 тыс. рублей.

Кассовое исполнение расходов на финансирование программных мероприятий за I полугодие 2013 года составило 32526,34 тыс. рублей или 74,4% к плановым назначениям I полугодия 2013 года (43731,44 тыс. рублей) и 49,8 % к годовым плановым назначениям.

| Наименование муниципальной целевой программы                                                                                                                                         | Главный распорядитель бюджетных средств                                     | Планируемый объем финансирования на 1 полугодие 2013 года | Фактически исполнено в I полугодие 2013 года | % исполнения |
|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------|----------------------------------------------|--------------|
| Расходы за счет средств местного бюджета на целевые программы муниципальных образований – «Проведение капитального ремонта муниципальных квартир города Эссентуки на 2012-2015 годы» | Управление жилищно-коммунального хозяйства администрации города Эссентуки   | 749,57                                                    | –                                            | –            |
| Муниципальная целевая программа «Молодежь города 2013-2015 годы»                                                                                                                     | Управление физической культуры . спорта и молодежной политики администрации | 302,0                                                     | 236,93                                       | 78,5         |



|                                                                                                                                                                                                  |                                                                                                                         |          |          |       |
|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------|----------|-------|
|                                                                                                                                                                                                  | города Ессентуки                                                                                                        |          |          |       |
| Городская целевая программа «Здоровье детей - забота общая на 2010-2014 годы»                                                                                                                    | Управление образования администрации города Ессентуки                                                                   | 5168,00  | 5167,94  | 100,0 |
| Муниципальная целевая программа «Развитие системы питания воспитанников и учащихся образовательных учреждений города Ессентуки на период 2012-2014 годы»                                         | Управление образования администрации города Ессентуки                                                                   | 11209,01 | 10962,33 | 97,8  |
| Городская целевая программа «Развитие образования в городе Ессентуки на 2013-2015 годы»                                                                                                          | Управление образования администрации города Ессентуки                                                                   | 3562,39  | 3162,35  | 88,8  |
| Муниципальная адресная программа «Поэтапный переход на отпуск коммунальных ресурсов потребителям города в соответствии с показаниями коллективных (общедомовых) приборов учета на 2013 год»      | Управление жилищно-коммунального хозяйства администрации города Ессентуки                                               | 2862,73  | 2862,73  | 100,0 |
| Муниципальная целевая программа «Повышение безопасности дорожного движения в городе-курорте Ессентуки на 2013-2015 годы                                                                          | Управление жилищно-коммунального хозяйства администрации города Ессентуки                                               | 2080,00  | 2068,50  | 99,4  |
| Муниципальная целевая программа «Создание органом местного самоуправления городской округ город-курорт Ессентуки благоприятных условий для управления многоквартирными домами на 2012-2015 годы» | Управление жилищно-коммунального хозяйства администрации города Ессентуки                                               | 1600,0   | –        | –     |
| Муниципальная целевая программа «Культура города Ессентуки на 2012-2015 годы»                                                                                                                    | Управление культуры администрации города Ессентуки                                                                      | 500,00   | 499,93   | 100,0 |
| Муниципальная целевая программа «Обеспечение пожарной безопасности учреждений образования, культуры, физической культуры и спорта города Ессентуки на 2013 год»                                  | Управление культуры, Управление образования, Управление физической культуры, спорта и молодежной политики администрации | 1698,93  | 913,19   | 53,8  |

|                                                                                                                                                                                      |                                                         |          |          |       |
|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------|----------|----------|-------|
|                                                                                                                                                                                      | города Ессентуки                                        |          |          |       |
| Муниципальная целевая программа «Поддержка развития муниципального образования городской округ город-курорт Ессентуки на 2012-2015 годы»                                             | Администрация города Ессентуки                          | 190,00   | 185,00   | 97,4  |
| Муниципальная программа Обеспечение жильем молодых семей в городе Ессентуки на 2011-2015 годы»                                                                                       | Администрация города Ессентуки                          | 1500,00  | 370,63   | 24,7  |
| Муниципальная целевая программа «Противодействие коррупции в сфере деятельности органов местного самоуправления города Ессентуки на 2011-2014 годы»                                  | Комитет по муниципальной собственности города Ессентуки | 5608,42  | 5608,42  | 100,0 |
| Расходы за счет средств местного бюджета на целевые программы муниципальных образований - "Развитие сети дошкольных образовательных учреждений в городе Ессентуки на 2012-2014 годы" | Комитет по муниципальной собственности города Ессентуки | 5200,39  | 488,39   | 9,4   |
| Расходы за счет средств местного бюджета на целевые программы муниципальных образований – «Безопасный город Ессентуки на 2012-2014 годы»                                             | Комитет по муниципальной собственности города Ессентуки | 1500,00  | –        | –     |
| <b>ИТОГО</b>                                                                                                                                                                         |                                                         | 43731,44 | 32526,34 | 74,4  |

### Выводы

В соответствии с представленным отчетом доходы бюджета города Ессентуки за полугодие 2013года составили 718602,15 тыс. руб. или 50,7% от годового объема утвержденных доходов.

План по доходам в 1 полугодии перевыполнен на 7970,42 тыс. руб. или на 101,1% .

Исполнение расходной части бюджета за полугодие 2013года составило 677485,84 тыс.рублей. . или 88,9% от утверждённого полугодового бюджета 2013 года и на 47,0% от утверждённого годового бюджета на 2013 год.

Бюджет города Ессентуки за полугодие 2013года исполнен с профицитом в размере 41116,30 тыс. руб.

Исполнение местного бюджета с профицитом соответствует принципу сбалансированности бюджета, установленному статьей 33 Бюджетного кодекса Российской Федерации.

Бюджет города в отчетный период сохранял свою социальную ориентированность;

- 51,5% расходов пришлось на систему образования;

- 28,9% - на социальное обеспечение населения.

Предельный объём муниципального долга городского округа город-курорт Эссентуки, установленный п.8 Решения Совета города Эссентуки от 19.12.2012 года №117 « О бюджете городского округа город-курорт Эссентуки на 2013 год», по состоянию на 01.04.2013 года остался без изменения 15385,1 тыс. рублей, Установленный верхний предел муниципального долга городского округа город-курорт Эссентуки, на 01.01.2014 года остался без изменений 15385,1 тыс. рублей, в том числе по муниципальным гарантиям 15385,1тыс. рублей.

Бюджет города Эссентуки за полугодие 2013 года исполнен в соответствии с требованиями и нормами действующего бюджетного законодательства Российской Федерации, Ставропольского края и нормативными правовыми актами городского округа Эссентуки.

Председатель Контрольно-счетной палаты

Г.Н.Левина