

**Пояснительная записка
к Отчету об исполнении бюджета муниципального образования
городской округ город Сургут за 2009 год**

В соответствии со статьями 264.2, 264.4 Бюджетного кодекса Российской Федерации (БК РФ) настоящий Отчет об исполнении бюджета муниципального образования городской округ город Сургут за 2009 год вносится для проведения внешней проверки в Контрольно-счетную палату города и для рассмотрения и утверждения в Думу города в сроки и составе, установленных статьей 20 Положения о бюджетном процессе в городском округе город Сургут.

Отчёт об исполнении бюджета за 2009 год отражает кассовое исполнение бюджета города и составлен на основе отчётов главных администраторов доходов, главных распорядителей бюджетных средств, главных администраторов источников финансирования дефицита бюджета города. Кассовое исполнение бюджета города соответствует данным органов Федерального казначейства.

В соответствии со статьей 264.3 БК РФ консолидированная бюджетная отчетность муниципального образования городской округ город Сургут представлена в департамент финансов автономного округа в установленные сроки и принята им без замечаний.

На процесс исполнения бюджета города значительное влияние оказали негативные тенденции в экономике, а если точнее - ожидание таких тенденций в связи с финансовым кризисом.

При этом, бюджет 2009 года формировался в условиях отсутствия кризисных проявлений в экономике города, при положительной динамике бюджетных доходов. Однако, учитывая масштабный характер кризисных ожиданий, не исключалась возможность внесения изменений в бюджет, исходя из бюджетной политики органов власти Российской Федерации и автономного округа, а также анализа поступлений доходов в первые месяцы финансового года.

В связи с чем, в мае 2009 года впервые за ряд лет показатели бюджета города были изменены в сторону уменьшения. В большей степени поправки были внесены в части финансовой помощи городу, уточнялись и показатели по налогу на доходы физических лиц. В расходной части изменения коснулись, в основном, расходов инвестиционного характера. Также было принято решение об отмене ранее предполагаемого повышения заработной платы в бюджетной сфере, оптимизировались затраты по текущему содержанию городской инфраструктуры, бюджетной сети и органов местного самоуправления, но с условием обеспечения приоритетных ключевых для функционирования направлений расходов, а также строительства и оснащения вводных объектов.

Во II полугодии ситуация улучшилась, и в связи со сверхплановыми доходами окружного бюджета финансовая помощь городу была увеличена в целом более чем на 1,8 млрд. рублей. При этом, часть дополнительных субсидий поступила в последние дни декабря, уточнив утвержденные показатели бюджета 2009 года, с предполагаемым освоением их в следующем финансовом году.

С учетом чего, окончательные плановые назначения бюджета города на 2009 год составили по доходам – 15 888 413 тыс. рублей, по расходам – 17 316 049 тыс. рублей, дефицит – 1 427 636 тыс. рублей.

Исполнен бюджет 2009 года в следующих параметрах.

Доходы в целом поступили в объеме 15 973 164 тыс. рублей, расходы осуществлены в объеме 15 824 676 тыс. рублей, исполнение по источникам финансирования дефицита сложилось в сумме - 148 488 тыс.рублей. Бюджет исполнен с профицитом.

Далее представлена развёрнутая информация о показателях исполнения бюджета города и факторах, на них повлиявших.

Доходы

В целом исполнение по доходам бюджета города в 2009 году сложилось следующим образом:

(тыс.руб.)

Наименование	2009 год					
	Утвержденный план (решение ДГ от 29.12.2009 № 662-IV ДГ)	Уточненный план	Исполнение	Отклонение исполнения от плана	% исполнения	Уд. вес к общей сумме доходов (%)
Всего доходов	15 623 325	15 888 413	15 973 164	84 751	100,5	100
1. Налоговые и неналоговые доходы, из них:	8 306 343	8 306 343	8 458 235	151 892	101,8	53
<i>Налоговые доходы</i>	<i>6 968 434</i>	<i>6 968 434</i>	<i>6 941 613</i>	<i>-26 821</i>	<i>99,6</i>	<i>43,5</i>
<i>Неналоговые доходы</i>	<i>1 337 909</i>	<i>1 337 909</i>	<i>1 516 622</i>	<i>178 713</i>	<i>113,4</i>	<i>9,5</i>
2. Безвозмездные поступления, из них:	6 556 246	6 821 334	6 782 017	-39 317	99,4	42,5
<i>Безвозмездные поступления от других бюджетов</i>	<i>6 467 948</i>	<i>6 733 036</i>	<i>6 693 799</i>	<i>-39 237</i>	<i>99,4</i>	<i>42</i>
3. Доходы от приносящей доход деятельности	760 736	760 736	732 912	-27 824	96,3	4,6

Налоговые и неналоговые доходы в бюджет города за 2009 год поступили в объеме 8 458 235 тыс. рублей, или 101,8% к годовым бюджетным назначениям, в абсолютном выражении перевыполнение составило 151 892 тыс. рублей.

Налоговые доходы поступили в объеме 6 941 613 тыс. рублей или 99,6% к годовому плану, невыполнение бюджетных назначений в абсолютном выражении составило 26 821 тыс. рублей.

тыс.руб.						
Наименование	Утвержденный план (решение ДГ от 29.12.2009 № 662-IV ДГ)	Уточненный план	Исполнение	Отклонение от плана	% исполнения к плану	Уд. вес к общей сумме доходов (%)
Налоговые доходы, из них:	6 968 434	6 968 434	6 941 613	-26 821	99,6	43,5
<i>Налог на доходы физических лиц</i>	<i>5 651 295</i>	<i>5 651 295</i>	<i>5 439 796</i>	<i>-211 499</i>	<i>96,3</i>	<i>34,1</i>
<i>Налог, взимаемый в связи с применением упрощенной системы налогообложения</i>	<i>279 584</i>	<i>279 584</i>	<i>284 760</i>	<i>5 176</i>	<i>101,9</i>	<i>1,8</i>
<i>Единый налог на вмененный доход для отдельных видов деятельности</i>	<i>383 122</i>	<i>383 122</i>	<i>355 537</i>	<i>-27 585</i>	<i>92,8</i>	<i>2,2</i>
<i>Налог на доходы физических лиц</i>	<i>8 162</i>	<i>8 162</i>	<i>15 950</i>	<i>7 788</i>	<i>195,4</i>	<i>0,1</i>
<i>Транспортный налог</i>	<i>474 584</i>	<i>474 584</i>	<i>606 110</i>	<i>131 526</i>	<i>127,7</i>	<i>3,8</i>
<i>Земельный налог</i>	<i>126 466</i>	<i>126 466</i>	<i>196 063</i>	<i>69 597</i>	<i>155,0</i>	<i>1,2</i>
<i>Государственная пошлина</i>	<i>45 181</i>	<i>45 181</i>	<i>41 592</i>	<i>-3 589</i>	<i>92,1</i>	<i>0,3</i>

За 2009 год поступления налога на доходы физических лиц составило 5 439 796 тыс. рублей или 96,3 % годовых назначений. План не исполнен на 211 499 тыс. рублей

Сумма налога на 2009 год была рассчитана с учётом увеличения единого норматива по налогу на доходы физических лиц, передаваемого субъектом в бюджеты городских округов с 10 до 15 процентов, а также с учётом прогнозируемого роста фонда оплаты труда в городе в размере 112,7 %.

С начала года НДФЛ поступал относительно стабильно, но в мае-июне появилась тенденция к ухудшению. В связи с чем, в бюджет города были внесены изменения в сторону уменьшения первоначальных плановых назначений с 6 373 518 тыс. рублей до 5 651 295 тыс. рублей на 722 223 тыс. рублей.

За 12 месяцев 2009 года темп роста к аналогичному периоду 2008 года в действующих условиях составил 107,9 %, однако, в сопоставимых условиях (с приведенным нормативом) объем его поступлений снизился на 2,8 % или на 140 198 тыс. рублей.

Снижение поступлений налога в основном обусловлено следующими причинами.

С 01.01.2009 года в результате изменений, внесённых в главу 23 Налогового кодекса РФ увеличилась сумма максимального имущественного вычета при расчёте налоговой базы по НДФЛ однократно предоставляемого на покупку (строительство) жилого помещения с 1 млн. рублей до 2 млн. рублей, а также увеличилось количество налогоплательщиков, которым предоставлены имущественные налоговые вычеты по суммам, израсходованным на новое строительство либо приобретения жилья по данным инспекции ФНС России по городу Сургуту с 7 тыс. в 2008 году до 9 тыс. в 2009 году.

Влияние кризисных тенденций на экономическую и социальную ситуацию на территории города, а именно: отмена планируемого с 01.01.2009 увеличения заработной платы работникам бюджетной сферы; работой некоторых предприятий в режиме неполного рабочего времени и временной приостановкой их деятельности; предоставлением работникам отпусков без сохранения заработной платы, незначительное сокращение численности работников, (повлекли) привели к снижению поступлений налога на доходы физических лиц в 2009 году по таким отраслям экономической деятельности как: строительство; транспорт и связь; образование; здравоохранение и предоставление социальных услуг; предоставление прочих коммунальных, социальных и персональных услуг.

В то же время незначительное увеличение поступлений наблюдается по отраслям: добыча полезных ископаемых; производство и распределение электроэнергии; оптовая и розничная торговля.

В целом общий уровень поступлений НДФЛ по отраслям экономической деятельности в 2009 году оценивается на уровне поступлений 2008 года.

Поступления по налогам на совокупный доход в целом составили 640 400 тыс. рублей (96,6 %), плановые назначения не исполнены на 22 346 тыс. рублей, из них:

- по единому налогу, взимаемому в связи с применением упрощенной системы налогообложения, поступило 284 760 тыс. рублей, (101,9 %) к плану. Незначительное перевыполнение плановых назначений обусловлено ростом общего количества налогоплательщиков с 4 656 в 2008 году до 6 796 в 2009 году.
- по единому налогу на вмененный доход для отдельных видов деятельности – 355 537 тыс. рублей (92,8 %) к плану. Невыполнение плановых назначений в абсолютном выражении 27 585 тыс. рублей.

Снижение поступлений объясняется вступлением в силу с 01.01.2009 года изменений в Налоговый кодекс РФ, согласно которым по системе налогообложения в виде единого налога на вмененный доход для отдельных видов деятельности уточнен перечень видов предпринимательской деятельности, в отношении которых она может применяться. Запрещено применять данный налоговый режим организациям и индивидуальным предпринимателям, среднесписочная численность работников которых превышает 100 человек, а также организациям, в которых доля участия других организаций составляет более 25 %.

Поступления по налогам на имущество в целом составили 818 123 тыс. рублей (134%), план перевыполнен на 208 911 тыс. рублей, из них:

- По транспортному налогу поступления составили 606 110 тыс. рублей (127,7 %), поступления сверх плана составили 131 526 тыс. рублей. Значительному увеличению поступлений транспортного налога способствовали поступления транспортного налога с физических лиц в счет погашения недоимки прошлых лет.

Поступления транспортного налога с физических лиц составили 263 086 тыс. рублей (222,8 % плановых назначений) из них 133 804 тыс. рублей (43%) составили поступления в счет погашения недоимки прошлых лет.

- По налогу на имущество физических лиц поступило 15 950 тыс. рублей (195,4 %). Перевыполнение плановых назначений составили поступления налога на имущество физических лиц в счет погашения недоимки прошлых лет.

- По земельному налогу поступления составили 196 063 тыс. рублей (155 %). Перевыполнение плановых назначений обусловлено увеличением с 01.01.2009 года кадастровой стоимости земельных участков.

Поступления доходов от уплаты государственной пошлины составили 41 592 тыс. рублей (92,1%). Невыполнение плановых назначений обусловлено уменьшением количества обращений, связанных с оформлением государственной регистрации транспортных средств и иных юридически значимых действий, связанных с изменениями и выдачей документов на транспортные средства, выдачей регистрационных знаков, приемом квалификационных экзаменов на получение права на управление транспортными средствами, чем планировалось главным администратором данного вида дохода - Управлением внутренних дел по городу Сургуту.

Кроме того, в 2009 году перед бюджетом города была погашена задолженность по отмененным налогам, сборам и иным обязательным платежам в объеме 1 702 тыс. рублей.

Неналоговые доходы поступили в объеме 1 516 622 тыс. рублей или 113 процентов к годовым бюджетным назначениям, в абсолютном выражении перевыполнение составило 178 713 тыс. рублей, удельный вес – 9,5 %.

тыс.руб.						
Наименование	Утвержденный план (решение ДГ от 29.12.09 № 662-IV ДГ)	Уточненный план	Исполнение	Отклонение от плана	% исполнения к плану	Уд. вес к общей сумме доходов (%)
Неналоговые доходы, из них:	1 337 909	1 337 909	1 516 622	178 713	113,4	9,5
Доходы от использования муниципального имущества, в том числе:	842 741	842 741	852 626	9 885	101,2	5,3
Доходы от сдачи в аренду муниципального имущества, из них:	767 240	767 240	779 249	12 009	101,6	4,9
- Арендная плата за земельные участки, государственная собственность на которые не разграничена	562 538	562 538	507 651	-54 887	90,2	3,2
- Доходы от сдачи в аренду муницип. имущества	185 277	185 277	253 410	68 133	136,8	1,6
Дивиденды	8 420	8 420	15 587	7 167	185,1	0,1
Доходы от перечисления части прибыли муниципальными унитарными предприятиями	25 543	25 543	31 136	5 593	121,9	0,2
Проценты, полученные от предоставления бюджетных кредитов	22 533	22 533	6 310	-16 223	28,0	-
Прочие поступления от использования муниципального имущества	19 005	19 005	20 344	1 339	107,0	0,1
Доходы от продажи материальных и нематериальных активов	347 667	347 667	479 283	131 616	137,9	3,0
Прочие неналоговые доходы	90 183	90 183	163 074	72 891	180,8	1,0

Наибольший объем поступлений в неналоговых доходах принадлежит доходам от использования муниципального имущества 852 626 тыс. рублей (101,2 % к плану).

Основными составляющими доходов от использования муниципального имущества являются:

- арендная плата за земли и поступления от продажи права на заключение договоров аренды земельных участков 507 651 тыс. рублей (90,2 % к плану). Невыполнение обусловлено непоступлением средств по продаже права на заключение договоров аренды земельных участков, аукционы по которым не состоялись.
- доходы от сдачи в аренду муниципального имущества поступили в размере 253 410 тыс. рублей (136,8 % к плану). Перевыполнение плановых назначений произошло в основном за счет:

- погашения дебиторской задолженности за 2008 год в размере 4 580 тыс. рублей;
- платежей за аренду объектов до момента продажи сумму 5 949 тыс. рублей;
- авансовых платежей за аренду имущества в сумме 6 933 тыс. рублей;
- сдачи в аренду муниципального имущества, закрепленного на праве оперативного управления за муниципальными учреждениями – 15 519 тыс. рублей;
- оплаты штрафов в сумме 3 113 тыс. рублей;
- сдачи в аренду нежилых встроенных помещений, находящихся на балансе МУ «Казна городского хозяйства», и заключения новых договоров аренды в размере 38 873 тыс. рублей.
- дивиденды по акциям, находящимся в муниципальной собственности, поступили в объеме 15 587 тыс. рублей (185,1% к плану). Перевыполнение плановых назначений в сумме 7 167 тыс. рублей в основном обусловлено поступлением:
 - сверх запланированных дивидендов, полученных по итогам 2008 года, от:
 - ОАО «Сургутнефтегаз» - 2 250 тыс.рублей;
 - ОАО «Аэропорт Сургут» - 257 тыс.рублей;
 - ОАО «Аккобанк» - 1 323 тыс.рублей;
 - ОАО «Аптека №3»- 237 тыс.рублей.
 - дивидендов по акциям, которые планировались к продаже в 2008 году, но по причине отсутствия заявителей аукционы не состоялись, от:
 - ОАО «Поликлиника профмедосмотров»- 60 тыс.рублей;
 - ОАО «Сургутстройцена» - 510 тыс.рублей;
 - ОАО «Декабрьская» - 313 тыс.рублей;
 - ОАО «Центр коррекции зрения» - 466 тыс. рублей.
 - дивидендов до продажи пакета акций, от:
 - ОАО «Гостиница Обь» - 1 740 тыс.рублей;
 - ОАО «Оптика №1» - 121 тыс.рублей.
- доходы от перечисления части прибыли, остающейся после уплаты налогов и иных обязательных платежей, поступили в объеме 31 135 тыс. рублей (121,9 % к плану). Перевыполнение плановых назначений обусловлено поступлением средств по результатам проверок Контрольно-счетной палатой города и контрольно-ревизионным управлением Администрации города полноты и своевременности поступления в бюджет доходов от перечисления части прибыли, остающейся после уплаты налогов и иных обязательных платежей муниципальными унитарными предприятиями
- проценты, полученные от предоставления бюджетных кредитов поступили в размере 6 311 тыс. рублей (28% к плану). Неисполнение плановых назначений обусловлено невыборкой бюджетного кредита ЕБРР ОАО «Югра-консалтинг» в связи с отсутствием потребности (договоры кредитования заключены в декабре 2007 года), а также пересчетом суммы процентов на объем фактической задолженности по кредитам, в связи с использованием заемщиками средств материнского капитала для

осуществления досрочного исполнения обязательств по возврату основной суммы кредита, предоставленного по программе «Кредитование строительства или приобретение жилья для молодых семей».

- прочие доходы от использования муниципального имущества (поступления по договорам на установку и эксплуатацию рекламных конструкций) поступили в объеме 20 344 тыс. рублей при плане 19 005 тыс. рублей. Перевыполнение плановых назначений обусловлено выполнением рекламораспространителями своих обязательств по оплате договоров на установку и эксплуатацию рекламных конструкций, поступлением по претензионной работе с рекламораспространителями, которые не исполнили обязательства по оплате договоров.

Доходы от продажи материальных и нематериальных активов поступили в объеме 479 283 тыс. рублей (137,9 % к плану).

- доходы от продажи квартир – 30 874 тыс. рублей:
 - по договорам купли-продажи с рассрочкой платежа при реализации целевых окружных программ (администратор ДИиЗО) 12 273 тыс. рублей;
 - по договорам купли-продажи в рамках реализации окружной программы «Обеспечение жилыми помещениями граждан, проживающих в жилых помещениях, непригодных для проживания (администратор ДГХ) 7 411 тыс. рублей;
 - по договорам продажи квартир, находящихся в коммерческом найме (администратор Администрация г. Сургута) 11 190 тыс. рублей.
- доходы от реализации имущества, находящегося в собственности городских округов – 56 508 тыс. рублей (61,7 % к плану). Невыполнение плановых назначений обусловлено отсутствием заявителей на участие в аукционах по реализации имущества.
- доходы от продажи земельных участков поступили в объеме 391 895 тыс. рублей (168,7 % к плану). Перевыполнение плановых назначений на 159 545 тыс. рублей обусловлено значительным увеличением в 2009 году количества обращений физических и юридических лиц по переоформлению прав на земельные участки и приобретению их в собственность, по причине увеличения арендной платы за земельные участки в связи с кадастровой переоценкой земель, и с целью использования права выкупа по льготной цене, предоставленного федеральным законодательством до 1 января 2010 года, в последствии продленного до 1 января 2012 года.

Поступления по штрафам составили 100 187 тыс. рублей (82,6% к плану). Невыполнение плановых назначений на 21 159 тыс. рублей в основном обусловлено дебиторской задолженностью по штрафам за административные правонарушения в области дорожного движения.

Прочие неналоговые доходы за 2009 год поступили в размере 163 074 тыс. рублей (180,8 % к плану). Перевыполнение плановых назначений, в

основном, произошло за счет поступления средств по возврату дебиторской задолженности прошлых лет, поступления средств от СМУЭП «Горэнерго», в связи с его ликвидацией, средств от продажи акций ОАО «Оптика №1» ошибочно зачисленных на данный вид дохода (средства от продажи акций отражаются в источниках финансирования дефицита бюджета).

Возврат остатков субсидий и субвенций в бюджет автономного округа в размере (-95 308) тыс. рублей, осуществлен согласно:

- письму департамента финансов ХМАО - Югры «О неиспользованных остатках межбюджетных трансфертов»;
- Порядку использования денежных средств, неизрасходованных при реализации региональных адресных программ (по итогам исполнения Федерального закона от 21.07.07 № 185-ФЗ «О фонде содействия реформированию ЖКХ»).

Безвозмездные поступления за 2009 год поступили в городской бюджет в объеме 6 782 017 тыс. рублей (99,4 % к плану), в абсолютном выражении невыполнение плановых назначений составило 39 317 тыс. рублей, удельный вес в общей сумме доходов 42,5%.

- От других бюджетов бюджетной системы – 6 693 799 тыс. рублей, или 99,4 % к плану, отклонение от плановых назначений 39 237 тыс. рублей.

Неисполнение плановых назначений по субвенциям составило 36 491 тыс. рублей, из них:

- недополучено средств на сумму 8 138 тыс. рублей, в связи с уточнением потребностей получателей;
- возврат неиспользованных остатков текущего года в бюджет автономного округа – 28 353 тыс. рублей;

По субсидиям отклонение исполнения от плановых назначений 2 307 тыс. рублей обусловлено, в основном, возвратом неиспользованных остатков средств в бюджет автономного округа.

Наименование	Утвержденный план (решение ДГ от 29.12.09 № 662-IV ДГ)	Уточненный план	Исполнение	Отклонение от плана	% исполнения к плану	Уд.вес к общей сумме доходов (%)
Безвозмездные поступления, из них:	6 556 246	6 821 334	6 782 017	-39 317	99,4	42,5
От других бюджетов в форме финансовой помощи, в том числе:	6 467 948	6 733 036	6 693 799	-39 237	99,4	42
- Дотации, из них:	866 134	866 134	866 134	-	100,0	5,4
Дотации на выравнивание бюджетной обеспеченности	617 528	617 528	617 528	-	100,0	3,9
Дотации на поддержку мер по обеспечению сбалансированности бюджетов	248 606	248 606	248 606	-	100,0	1,5
- Субвенции	2 899 010	2 899 010	2 862 519	-36 491	98,7	17,9

-Субсидии	2 523 946	2 789 034	2 786 727	-2 307	100,0	17,4
-Иные межбюджетные трансферты	178 858	178 858	178 419	-439	100,0	1,1
Прочие безвозмездные поступления	88 298	88 298	88 218	-80	99,9	0,6

- Прочие безвозмездные поступления – 88 218 тыс. рублей, или 99,9 % к плану.

Прочие безвозмездные поступления за 2009 год поступили в бюджет города в объеме 88 218 тыс.рублей и состоят из средств ООО «Торгплаза-Сургут» по исполнению своих обязательств по заключенному Соглашению №17-10-136 от 20.07.2007г. о реализации проекта освоения микрорайона 35 в городе Сургуте и возврата средств ООО Строительной компанией «ШАТ» по соглашению о расторжении инвестиционного контракта №113 от 18.01.2006г.

Поступления доходов от приносящей доход деятельности при плане 760 736 тыс. рублей, составили 732 912 тыс. рублей (96,3%).

Наименование	Утвержденный план (решение ДГ от 29.12.09 № 662-IV ДГ)	Уточненный план	Исполнение	Отклонение от плана	% исполнения к плану	тыс.руб.
						Уд. вес к общей сумме доходов (%)
Всего, из них:	760 736	760 736	732 912	-27 824	96,3	4,6
Доходы от продажи услуг, оказываемых муниципальными учреждениями	725 124	725 124	685 973	-39 151	94,5	4,3
Прочие безвозмездные поступления муниципальным предприятиям	35 612	35 612	46 939	11 327	131,8	0,3

Невыполнение плановых назначений обусловлено:

- предоставлением платных услуг юридическим и физическим лицам в меньшем объеме, чем планировалось главными распорядителями бюджетных средств;
- не в полном объеме поступили запланированные денежные средства по договорам долевого участия в жилищном строительстве.

Расходы

В процессе исполнения, в целях сохранения финансовой устойчивости бюджета города в условиях кризисных проявлений в финансово-экономической сфере в 2009 году Администрацией города проводилась работа по ограничению лимитов бюджетных обязательств, оптимизации расходов. В постоянном режиме велась работа с главными распорядителями бюджетных средств по исключению принятия новых расходных обязательств,

не носящих первоочередной социальный характер, отказу от неочевидно необходимых расходов, прежде всего командировочных расходов, расходов на культурно-массовые и иные мероприятия, проводимых за счет средств бюджета города. Но обязательства, принятые в пределах лимитов были обеспечены финансированием, при исполнении выдержаны приоритеты, определенные при утверждении бюджета.

За отчетный финансовый год при плане 17 316 049 тыс. рублей объем расходов бюджета составил 15 824 676 тыс. рублей, или 91 %.

В ходе исполнения бюджета в соответствии с действующим законодательством в утвержденный план вносились изменения, которые в отчете отражены как показатели уточненного плана, а именно:

1. В соответствии со статьей 232 БК РФ произведено увеличение утвержденных плановых показателей по расходам на 265 088 тыс.рублей в результате поступления в конце финансового года субсидий сверх утвержденных решением Думы города о бюджете на текущий финансовый год, в том числе

- из регионального фонда софинансирования социально-значимых расходов в размере 33 678 (платежное поручение от № 42 от 23.12.2009);

- из регионального фонда софинансирования расходов на переселение граждан из жилищного фонда, признанного непригодным для проживания в размере 231 410 тыс.руб (платежные поручения от № 2, 20 от 28.12.2009) ;

2. Произведены перемещения ассигнований в сметах главных распорядителей бюджетных средств, а так же в случаях выделения средств из резервного фонда Администрации города.

Наименование	Утвержден- ный план (решение ДГ от 29.12.2009 № 662-IV ДГ), тыс.руб	Уточненный план, тыс.руб	Исполнение, тыс.руб	Отклонение исполнения от уточненного плана	% исполнени я к уточнен- ному плану	Уд. вес в общей сумме расходов
Всего расходов, в т.ч.	17 050 961	17 316 049	15 824 676	-1 491 373	91	100
- расходы на исполнение расходных обязательств по вопросам местного значения, из них	13 236 328	13 501 416	12 172 611	-1 328 805	90	77
<i>за счет средств местного бюджета</i>	<i>10 217 719</i>	<i>10 217 719</i>	<i>9 930 631</i>	<i>- 287 088</i>	<i>97</i>	
<i>за счет субсидий из бюджетов других уровней</i>	<i>3 018 609</i>	<i>3 283 697</i>	<i>2 241 980</i>	<i>- 1 041 717</i>	<i>68</i>	
- расходы на исполнение расходных обязательств за счет субвенций из фонда компенсаций	2 983 441	2 983 441	2 923 809	- 59 632	98	18
- расходы за счет средств от предпринимательской и иной приносящей доход деятельности	831 192	831 192	728 256	- 102 936	88	5

Расходы по решению вопросов местного значения за счет собственных средств исполнены на уровне 97% (9 930 631 тыс. рублей) от плана.

Не в полном объеме освоены средства, переданные из бюджетов других уровней в форме субсидий – на 68%, или 2 241 980 тыс. рублей. Такой уровень исполнения объясняется поздним выделением дополнительных средств из окружного бюджета на финансирование строительства объектов по программам «Улучшение жилищных условий населения ХМАО-Югры на 2005-2015 годы» (декабрь), «Развитие материально-технической базы социальной сферы ХМАО-Югры на 2006-2010 годы» (ноябрь) и «Развитие материально-технической базы дошкольных образовательных учреждений в ХМАО-Югры на 2007-2010 годы» (декабрь). Данные средства предполагаются к освоению в 2010 году.

Поступившие субвенции направлены на реализацию переданных государственных полномочий в объеме 2 923 809 тыс. рублей или на 98% к плановым показателям.

Часть невостребованных средств финансовой помощи в конце 2009 года возвращена в бюджет субъекта. Часть неиспользованных субвенций и субсидий по согласованию с соответствующими окружными структурами оставлены в составе остатка на счете бюджета города и будут внесены изменениями в бюджет 2010 года с целью дальнейшего их использования по назначению.

Расходы за счет средств от оказания платных услуг, безвозмездных поступлений и средств от иной приносящей доход деятельности исполнены на 728 256 тыс.рублей в объеме фактически поступивших доходов.

Исполнение расходов по экономическому содержанию сложилось следующим образом:

Код эк. ст.	Наименование	Утвержденный план (решение ДГ от 29.12.2009 № 662-IV ДГ), тыс.руб	Уточненный план, тыс. руб.	Исполнение, тыс. руб.	Удельный вес, %	% исполнения	Отклонения от плана, тыс. руб.	Степень влияния на общий показатель отклонения от плана, %
	Всего расходов	17 050 961	17 316 049	15 824 676	100	91	-1 491 373	100
210	Оплата труда	8 101 406	8 130 766	8 013 659	50,7	99	-117 107	7,9
220,240,290,340	Расходы на текущее содержание учреждений бюджетной сферы и объектов городской инфраструктуры	4 198 401	4 135 363	3 899 317	24,6	94	-236 046	15,8
231	Обслуживание внутренних долговых обязательств	118 801	118 801	115 534	0,7	97	-3267	0,2
260	Социальное обеспечение (социальные выплаты)	639 820	660 446	634 714	4,0	96	-25 732	1,7

310	Увеличение стоимости основных средств	3 683 343	3 961 483	2 868 917	18,1	72	-1 092 566	73,3
530	Увеличение стоимости акций и иных форм участия в капитале	309 190	309 190	292 535	1,9	95	-16 655	1,1

Из общего объема расходов – 8 013 659 тыс.рублей (50,7%) направлено на оплату труда и иные установленные выплаты работникам бюджетных учреждений.

2 868 917 тыс.рублей составили расходы на увеличение стоимости основных средств (строительство и реконструкция муниципальных объектов, приобретение оборудования). По причинам, указанным выше по данной статье сложился наиболее низкий уровень исполнения - 72 %. Эти же расходы в значительной степени повлияли на уровень неисполнения плана по расходам в целом по бюджету.

Однако необходимо отметить, что взвешенная бюджетная политика концентрации на приоритетных направлениях финансовых ресурсов при их ограниченности позволила обеспечить ввод в эксплуатацию объектов с высокой степенью готовности. В 2009 году после строительства и реконструкции был введен ряд объектов:

- МОУ Гимназия № 3;
- Детский сад "Огонек" микрорайоне 19;
- Детско-юношеская спортивная школа в микрорайоне 15 "А" г.Сургута.;
- Спортивное ядро в мкр. 35 А, 1 пусковой комплекс;
- Жилой дом №2, блок А (11 225 м²);
- Улица 1 "В" (пр. Мира от транспортной развязки №1 до ул.Маяковского);
- Улица Каролинского от улицы 30 лет Победы до улицы 1 "В";
- Котельная в поселке Лунный.

В рамках проекта развития коммунальных служб, по которому предоставлялись бюджетные инвестиции муниципальному предприятию «Горводоканал» завершены работы по реконструкции Водозабора в поселке Аэропорт, расширению водозабора 9 промузла, по модернизации инженерных сетей.

В рамках реализации Федерального закона от 21.07.2007 №185-ФЗ «О фонде содействия реформированию ЖКХ» и окружной адресной программы в 2009 году из бюджета профинансировано проведение капитального ремонта 89 многоквартирных домов на общую сумму 251 621 тыс. рублей, в том числе

- федеральные средства – 140 979 тыс. рублей;
- окружные средства – 50 168 тыс. рублей;
- городские средства – 60 474 тыс. рублей.

Исполнение расходов по главным распорядителям бюджетных средств представлено в таблице:

№ п/п	Главный распорядитель бюджетных средств	Утвержденный план (решение ДГ от 29.12.2009 № 662-IV ДГ), тыс.руб.	Уточненный план тыс. руб.	Исполнение тыс. руб.	Удельный вес, %	% исполнения	Отклонения от плана, тыс. руб.	Степень влияния на общий показатель неполного исполнения бюджета по расходам, %
	Всего расходов:	17 050 961	17 316 049	15 824 676	100	91	-1 491 373	100
1.	Дума города	40 297	40 297	37 874	0,2	94	-1 256	0,1
2.	Администрация города Сургута	3 923 878	3 949 999	3 833 131	24,2	97	-116 868	7,8
3.	Контрольно-счетная палата города	23 716	23 716	21 901	0,1	92	-1 815	0,1
4.	Управление внутренних дел	887 126	887 126	856 044	5,5	96	-31 082	2,1
5.	Департамент образования	4 350 111	4 352 100	4 250 784	26,9	98	-101 316	6,8
6.	Департамент культуры, молодежной политики и спорта	1 126 170	1 126 366	1 086 566	6,9	96	-39 800	2,7
7.	Комитет по здравоохранению	2 344 074	2 344 337	2 303 099	14,6	98	-41 238	2,8
8.	Комитет по природопользованию и экологии	172 723	172 811	163 885	1,0	95	-8 926	0,6
9.	Департамент имущественных и земельных отношений	274 721	274 721	259 021	1,6	94	-15 700	1,1
12.	Департамент архитектуры и градостроительства	3 626 801	3 905 451	2 836 186	17,9	73	-1 069 265	71,7
13.	Департамент финансов	281 344	239 125	176 185	1,1	74	-62 940	4,2

Рассматривая исполнение по главным распорядителям бюджетных средств следует отметить, что низкий процент исполнения сложился:

- по департаменту архитектуры и градостроительства (73%) в части расходов на капитальное строительство объектов. Причины неисполнения плановых показателей указаны выше.

- по департаменту финансов (74%) в части расходов на предоставление муниципальных гарантий. Неисполнение плановых показателей обусловлено отсутствием гарантийного случая в связи с тем, что Принципал (СГМУП «ГТС») добросовестно исполнял обязательства по возврату кредита и уплате процентов по нему. На процент исполнения также повлиял остаток средств резервного фонда Администрации города.

Средства резервного фонда в плане года предусмотрены в объеме 47 394 тыс.рублей, использованы в объеме 42 219 тыс.рублей. Отчет об

использовании средств резервного фонда представлен в материалах к отчету на стр. 117-118.

По итогам 2009 года исполнение бюджетных ассигнований **на реализацию ведомственных целевых программ** составило 11 070 868 тыс. рублей из запланированных 12 081 734 тыс. рублей, или 92 %. В основном недоиспользованы средства на капитальное строительство объектов. Основными причинами, обусловившими отклонения, явились:

- отставание исполнителя работ от графика выполнения работ по объекту "Жилой Дом № 2 в мкр. 31 бл. Б";

- позднее поступление субсидий из окружного бюджета на строительство объектов инженерной инфраструктуры и объектов социальной сферы ("Магистральная Ул. 23В от ул. 30лет Победы до ул. 1В с сетями инженерного обеспечения", "Инженерные сети мкр. 31", "Ледовый дворец в г. Сургуте", Детский сад на 200 мест, мкр.31,№1, Детский сад на 260 мест, мкр.39, Детский сад на 300 мест, мкр.20А, поликлиника "Нефтяник" на 7000 посещений в смену в мкр. 37).

При этом основная часть (90%) плановых значений показателей результатов деятельности по оказанию муниципальных услуг (выполнению работ) выполнена.

Сводная информация об итогах исполнения ведомственных целевых программ за 2009 год представлена в форме таблицы на стр. 122.

Со стороны финансового органа были приложены все усилия для обеспечения ритмичности исполнения бюджета. Все заявки главных распорядителей на оплату расходов были исполнены. В течение года не возникало задержек по выплате заработной платы, социальных выплат, также и по оплате выполненных работ (услуг), поставленных товаров, в том числе и за декабрь. Поэтому, текущая кредиторская задолженность по состоянию на 1 января 2010 года сложилась в незначительном объеме - 64 202 тыс. рублей.

Источники финансирования дефицита бюджета города

Суммарный результат исполнения по источникам финансирования дефицита бюджета города за 2009 год сложился с отрицательным значением (бюджет исполнен с профицитом) в общем объеме (-) 148 488 тыс. рублей.

тыс.руб.

Вид источников	План	Исполнение	Отклонение от плана	% исполнения к плану
1.Кредитные соглашения и договоры, из них:	132 197	140 448	8 251	106,2
1.1. Получение	308 391	308 182	-209	99,9
1.2. Погашение	176 194	167 734	-8 460	95,2
2. Бюджетный кредит из бюджета округа	300 000	150 000	-150 000	50,0

2.1. Получение	500 000	350 000	-150 000	70,0
2.2. Погашение	200 000	200 000		100,0
3. Продажа акций, из них:	300 777	194 265	-106 512	64,6
ОАО «Сургутнефтегаз»	183 420		-183 420	
4. Бюджетные кредиты из средств бюджета, из них:	-83 075	37 013	120 088	
4.1. Возврат	154 370	163 005	8 635	105,6
4.2. Предоставление	237 445	125 992	-111 453	53,1
5. Остатки средств бюджета	777 737	-670 214	-1447 951	
5.1. На начало периода	870 141	870 141		
5.2. На конец периода	92 404	1540 355	1 447 951	в 1,7 р.
Всего источников:	1 427 636	-148 488	-1 576 124	

- Получение и погашение кредитов от кредитных организаций.

Кредит Европейского банка реконструкции и развития был привлечен в 2009 году в объеме 308 182 тыс. рублей, в том числе:

- на реализацию проекта развития коммунальных служб города Сургута в 2009 году в размере 101 182 тыс. рублей;
- на реализацию Проекта реконструкции муниципального жилого фонда города в размере 207 000 тыс. рублей.

Привлечение заемных средств было осуществлено городом в объеме, равном запланированным показателям.

Возврат кредита осуществлен в объеме 167 734 тыс. рублей при запланированном объеме 176 194 тыс. рублей. Сокращение объема средств, подлежащих направлению на погашение кредитов на 8 460 тыс. рублей было обусловлено поздним привлечением средств займа.

Разница между полученным (308 182 тыс. рублей) и погашенным (167 734 тыс. рублей) кредитом сложилась в объеме 140 448 тыс. рублей.

- Получение и погашение бюджетных кредитов от других бюджетов.

В целях обеспечения сбалансированности бюджета города планировалось привлечение кредита из бюджета Ханты- Мансийского автономного округа- Югры в объеме 500 000 тыс. рублей.

В связи с необходимостью покрытия временных кассовых разрывов, возникших при исполнении бюджета 2009 года, для обеспечения сезонных выплат, связанных с массовыми отпусками работников бюджетной сферы, в июле был привлечен кредит в объеме 200 000 тыс. рублей. Данный кредит был возвращен в течение 4 месяцев согласно условиям привлечения. В декабре округом был предоставлен второй бюджетный кредит в объеме 150 000 тыс. рублей с условиями его возврата в 2010 году.

Разница между полученными (350 000 тыс. рублей) и погашенными (200 000 тыс. рублей) бюджетными кредитами сложилась в объеме 150 000 тыс. рублей.

- Изменение остатков средств.

Разница между остатками на начало года (870 141 тыс. рублей) и на конец года (1 540 355 тыс. рублей) составила (-) 670 214 тыс. рублей

По состоянию на 1 января 2010 года остаток средств – 1 540 355 тыс. рублей, в том числе:

387 548 тыс. рублей - остаток городских средств, из них 105 870 тыс. рублей - остаток средств, привлеченных по кредитному соглашению с Европейским банком реконструкции и развития;
1 072 686 тыс. рублей - остатки субсидий и субвенций из других бюджетов;
80 121 тыс. рублей - остатки средств от приносящей доход деятельности.

- Средства от продажи акций.

В отчетном периоде в бюджет города поступили средства от продажи акций в объеме 194 265 тыс. рублей при плановых назначениях 300 777 тыс. рублей.

Неисполнение прогнозных назначений по продаже акций за 2009 год обусловлено рядом объективных причин:

- не было назначено проведение аукциона по продаже акций ОАО «Сургутнефтегаз» в связи с падением стоимости акций;
- не состоялись аукционы по продаже акций в связи с отсутствием заявителей по ОАО ОТБ «Декабрьская», ОАО ИЦ «Сургутстройцена», ОАО «Центр коррекции зрения», ОАО «Поликлиника профмедосмотров»;
- отклонены Думой города в октябре 2009 года условия приватизации пакета акций ОАО «Сургутская ипотечная компания», ОАО «Новые технологии в строительстве»;

- Возврат и предоставление бюджетных кредитов из средств бюджета

Объем бюджетных кредитов, предоставленных из бюджета города в рамках ранее заключенных договоров, составил в 2009 году 125 992 тыс. рублей при запланированном объеме 237 445 тыс. рублей. Отклонение фактических показателей от плановых обусловлено отсутствием потребности в средствах у заемщика, в связи с отставанием подрядчика от графика производства работ.

Возврат кредитов в бюджет города в 2009 году составил 163 005 тыс. рублей, при плане 154 370 тыс. рублей. Отклонение фактических значений от запланированных обусловлено:

- досрочным исполнением обязательств заемщиками по возврату кредитов, предоставленных на покупку и строительство жилья молодым семьям;
 - частичным погашением ранее сформировавшейся задолженности по кредиту ЗАО «Западно-Сибирская Горнорудная компания», в связи с окончанием процедуры конкурсного производства.
- Разница между возвратом и предоставлением кредитов из бюджета города юридическим лицам, сложилась в сумме 37 013 тыс. рублей.

Исполнение параметров бюджета по доходам, расходам и источникам финансирования дефицита бюджета в вышеуказанных объемах обеспечило остатки средств бюджета по состоянию на 1 января 2010 года в сумме 1 540 355 тыс. рублей.

Дебиторская и кредиторская задолженность

Объем денежных средств, отвлеченных в **дебиторскую задолженность** по состоянию на 1 января 2010 года, составил 2 754 668 тыс. рублей.

Структура дебиторской задолженности по источникам возникновения
тыс. руб.

№ п/п	Дебиторская задолженность	На 01.01.09 г.	На 01.01.10 г.	Уд.вес в общей задолжен ности
1. По источникам финансирования дефицита бюджета				
1.1	Задолженность по бюджетным кредитам, из них:	1 578 010	1 505 446	55
	- инвестиционные кредиты субъектам малого и среднего бизнеса	181 855	137 087	5
	- кредитование строительства или приобретения жилья для молодых семей	22 244	18 037	1
	- инвестиционные кредиты по программе развития коммунальных служб города Сургута	1 327 195	1 177 887	43
	- инвестиционные кредиты на развитие инженерной инфраструктуры	8 007	8 008	
	- инвестиционные кредиты по программе «Проект реконструкции муниципального жилищного фонда города»	38 435	164 427	6
2. По доходам				
2.1	Задолженность по приобретению жилья	15 747	15 995	1
2.2	Задолженность арендаторов по арендной плате	338 009	454 908	16
2.3	Задолженность по прочим доходам	0	73 491	3
3. По расходам				
3.1	Задолженность главных распорядителей бюджетных средств в рамках текущей деятельности	2 331 083	704 828	25
	ИТОГО	4 262 849	2 754 668	100

В целях контроля за уровнем задолженности городского бюджета Администрацией города совместно с главными администраторами бюджетных средств ежеквартально осуществляет мониторинг дебиторской и кредиторской задолженности в установленном соответствующим муниципальным правовым актом порядке. В результате проводимых совместных мероприятий, дебиторская задолженность по сравнению с

прошлым отчетным годом сократилась более чем на 35% или на 1 508 181 тыс. руб., в том числе просроченная - на 34% или на 38 млн. руб. По оставшейся просроченной дебиторской задолженности проведена соответствующая работа по ее погашению в судебном порядке. В настоящее время судебными приставами ведется её взыскание с должников согласно принятым решениям Арбитражного суда.

Основную долю дебиторской задолженности составляет задолженность по бюджетным кредитам – 1 505 446 тыс. рублей или 55 % от общей задолженности, из которой просроченная составляет 44 088 тыс. рублей.

По условиям заключенных договоров, погашение задолженности по бюджетным кредитам планируется до 2024 года.

Задолженность по приобретению жилья по программам «Улучшение жилищных условий лиц, проживающих в ветхом жилье в 2000-2009 годах» и «Улучшение жилищных условий лиц, проживающих в жилье с неблагоприятными экологическими характеристиками в ХМАО» составила 15 995 тыс. руб. или 1% от объёма общей задолженности по 316-и действующим договорам, заключенным с рассрочкой платежа. С гражданами-должниками ведется претензионная работа по взысканию указанной задолженности.

Дебиторская задолженность по арендной плате составила 454 908 тыс. руб. (16% от общей задолженности). По сравнению с прошлым отчетным годом ее рост обусловлен доначислением за 2009 год арендной платы за земельные участки, связанным с принятием приказа Департамента государственности ХМАО-Югры от 30.12.2008 № 3-нп «Об арендной плате за земельные участки».

Текущая задолженность главных распорядителей бюджетных средств по сравнению с прошлым отчетным годом сократилась на 1 552 764 тыс. руб. и составила 778 319 тыс. рублей (28% от общей задолженности), из которых значительная доля приходится на департамент архитектуры и градостроительства – 659 024 тыс. рублей, что составляет 85 % от суммы всей текущей задолженности.

Так же в составе текущей задолженности отражена сумма начисленных доходов главными администраторами доходов – 73 491 тыс. рублей (9% от суммы текущей задолженности).

Кредиторская задолженность по состоянию на 1 января 2010 года составила 64 202 тыс. рублей.

Задолженность образовалась по начисленной заработной плате, прочим выплатам персоналу, начислениям на оплату труда. Установленный срок выплаты - первые 15 дней месяца, следующего за отчетным.

При этом, следует отметить, что в составе текущей задолженности числится задолженность с давним сроком возникновения – 12 828 тыс. рублей. Данная задолженность возникла за счет приносящей доход деятельности, из которой значительный объем составляет долг населения за

жилищно-коммунальные услуги – 11 360 тыс. руб. Департаментом имущественных и земельных отношений совместно с департаментом городского хозяйства, МУ «Казна городского хозяйства», СГМУП «РКЦ ЖКХ» проводится работа по взысканию долга с населения города. Также еженедельно при заместителе главы Администрации города В.А. Браташове проводятся совещания по вопросам погашения данной задолженности.

И.о. директора
департамента финансов

Т.Ю. Мигда