



Муниципальное образование
Городской округ город Surgut

ДУМА ГОРОДА СУРГУТА

Депутатам Думы города

АППАРАТ

ул. Восход, 4, г. Surgut,
Тюменская область, Ханты-Мансийский
автономный округ – Югра, 628400
Тел. 52-81-61, факс 52-80-10
E-mail: measur@admsurgut.ru

29.04.2010 № 18-02-823/10

Информация к вопросу

«Об исполнении бюджета городского округа город Surgut
за 2009 год»

Проект решения Думы города по вопросу «Об исполнении бюджета городского округа город Surgut за 2009 год» (далее – проект решения «Об исполнении бюджета города за 2009 год») представлен в Думу города в соответствии с пунктом 5 статьи 264.2 Бюджетного кодекса РФ, пунктом 7 статьи 18, статьи 20 Положения о бюджетном процессе в городском округе город Surgut.

Исполнение бюджета городского округа город Surgut за 2009 год (далее – бюджета города за 2009 год) представлено в таблице 1.

Таблица 1

Наименование показателей бюджета	Утверждено решением Думы города от 29.12.2009 № 662-IV ДГ, тыс. руб.	Проект решения «Об исполнении бюджета города за 2009 год», тыс. руб.	Исполнение, %
Доходы	15 623 325	15 973 164	102
Расходы	17 050 961	15 824 676	93
Дефицит «-» / Превышение доходов над расходами «+»	-1 427 636	148 488	-

Представленная ниже информация подготовлена на основе сравнительного анализа показателей исполнения бюджет города за период с 2007 по 2009 год.

1. Доходная часть.

На протяжении рассматриваемого периода с 2007 по 2009 год состав основных источников наполнения доходной части бюджета не изменялся и составляет четыре основные доходные статьи. В таблице 2 приведён сравнительный анализ наполнения доходной части бюджета за период с 2007 по 2009 год.

Таблица 2

№ пп	Наименование доходов	Исполнение бюджета города за 2007 год		Исполнение бюджета города за 2008 год		Проект решения «Об исполнении бюджета города за 2009 год»			
		млн. руб.	Удельный вес дохода, %	млн. руб.	Удельный вес дохода, %	Плановые показатели, млн. руб.	Исполнение		Удельный вес дохода, %
							млн. руб.	%	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
	Доходы, всего:	14 179	100	18 104	100	15 623	15 973	102	100
1.	Налоговые доходы	5 211	37	6 412	35	6 968	6 941	100	43
2.	Неналоговые доходы	1 166	8	1 356	8	1 338	1 517	113	10
3.	Безвозмездны е поступления	6 417	45	9 577	53	6 556	6 782	103	42
4.	Доходы от предпринима тельской и иной, приносящей доход, деятельности	1 385	10	759	4	761	733	96	5

В общей структуре доходной части бюджета города за 2009 год по отношению к 2007 году отмечается рост налоговых и неналоговых доходов на 1 730 млн.рублей (6%) и на 351 млн.рублей (2%) соответственно. По отношению к 2008 году увеличение налоговых доходов в отчётном году составило 529 млн.рублей или 8%, а рост неналоговых доходов составил 161 млн.рублей (или 12%).

В свою очередь, в 2009 году по сравнению с уровнем 2007 года отмечается снижение поступлений в доходную часть бюджета по таким видам доходов как безвозмездные поступления – на 365 млн.рублей (3%) и доходов от предпринимательской и иной, приносящей доход деятельности на 652 млн. рублей (5%). По отношению к 2008 году уменьшение показателей по доходам от предпринимательской и иной, приносящей доход, деятельности составило 26 млн. рублей.

2. Расходная часть.

В соответствии с функциональной классификацией расходов в общей структуре расходов бюджета города, как в 2007-2008 годах, так и в отчётном 2009 году, преобладают расходы на образование, расходы на здравоохранение, физическую культуру и спорт, расходы на жилищно-коммунальное хозяйство.

Динамика исполнения бюджета города в соответствии с функциональной классификацией расходов за период с 2007 по 2009 годов представлена в таблице 3.

Таблица 3

№ пп	Наименование вида расходов	Исполнение бюджета города за 2007 год		Исполнение бюджета города за 2008 год		Проект решения «Об исполнении бюджета города за 2009 год»			
		млн. руб.	Удельный вес, %	млн. руб.	Удельный вес, %	Плановые показатели, млн. руб.	Исполнение		Удельный вес, %
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
	Расходы, всего:	14 781	100	18 193	100	17 051	15 825	93	100
1.	Общегосударственные вопросы	764	5	964	5	1092	956	88	6
2.	Национальная безопасность и правоохранительная деятельность	750	5	904	5	947	936	99	6
3.	Национальная экономика	799	5	823	5	736	709	96	4
4.	Образование	5 290	36	6 258	34	6590	6 303	96	40
5.	Культура, кинематография и средства массовой информации	461	3	800	4	730	722	99	5
6.	Социальная политика	547	4	1 127	6	901	868	96	5
7.	Жилищно-коммунальное хозяйство	2 666	18	3 594	20	2286	1 870	82	12
8.	Охрана окружающей среды	63	0,4	50	0,3	48	44	91	0,3
9.	Здравоохранение, физическая культура и спорт	3 441	23	3 673	20	3721	3 417	92	22

По отношению к 2007 и 2008 годам в показателях исполнения бюджета города за 2009 год по расходам отмечаются изменения.

Так, наблюдается **рост затрат** на решение вопросов местного значения по следующим видам. Расходы на образование по отношению к 2007 году возросли на 1013 млн.рублей или на 19%, по отношению к 2008 году рост составил 45 млн.рублей или 1%. По отношению к 2007 году в общем объеме расходной части бюджета за 2009 год удельный вес расходов на образование вырос на 4%. Увеличение расходов по разделу «Национальная безопасность и правоохранительная деятельность» по отношению к 2007 году составило 186 млн. рублей или 25%. По отношению к показателям исполнения бюджета города за 2007 год увеличение расходов по разделу «Культура, кинематографии и средств массовой информации» в 2009 году составило 261 млн.рублей или 57%.

Показатели исполнения бюджета города по расходам за 2009 год в целом свидетельствуют о снижении затрат по отдельным видам расходных обязательств.

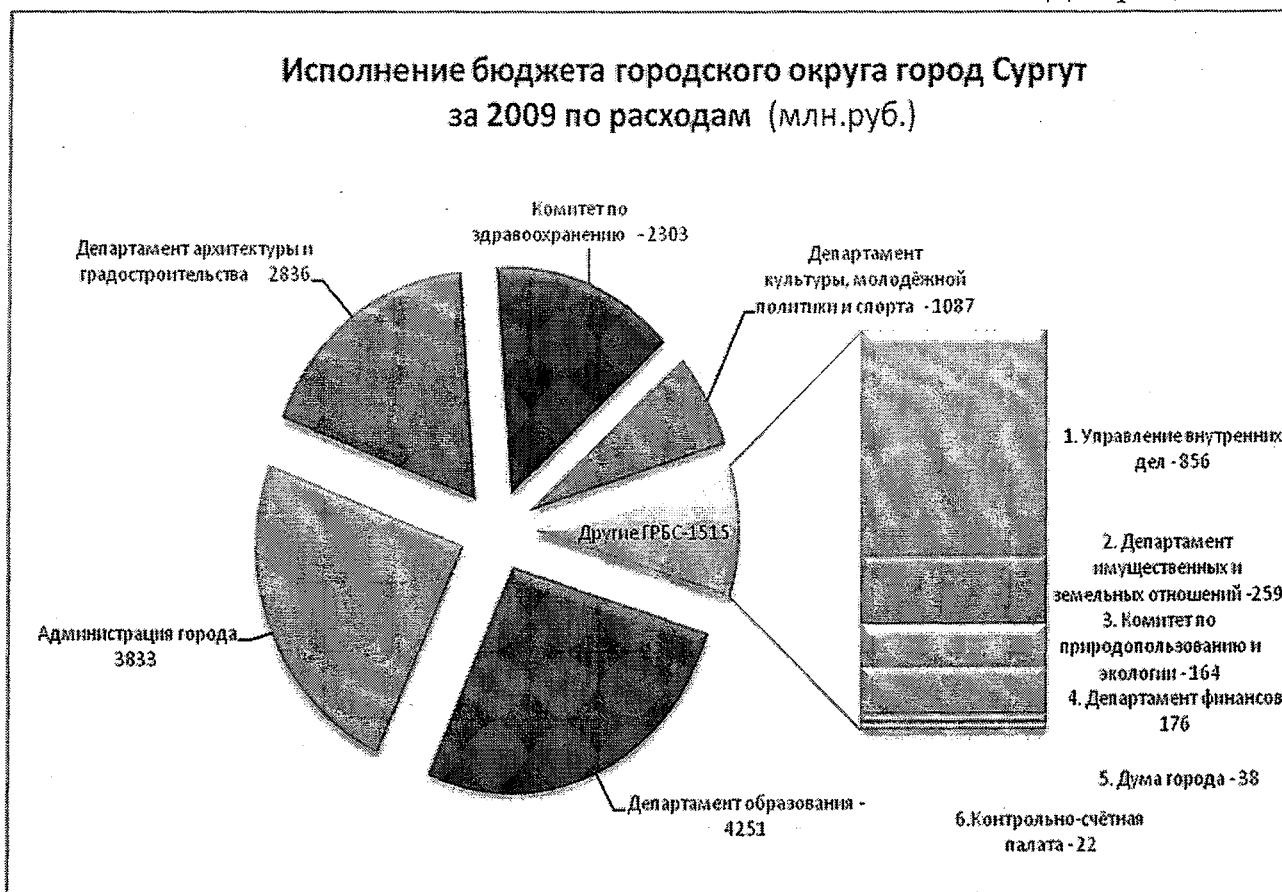
Так, по отношению к 2008 году отмечается **снижение** доли расходов на жилищно-коммунальное хозяйство в составе расходов бюджета города на 8%.

Уменьшение затрат на выполнение мероприятий в отчётном году в сфере жилищно-коммунального хозяйства по отношению к 2008 году составило 1 724 млн.рублей или 52%. Выполнение плановых назначений в сфере ЖКХ за 2009 год составило 82%. В области социальной политики по отношению к 2008 году уменьшение затрат составило 259 млн. рублей (23%). В сфере национальной экономики наблюдается снижение показателей исполнения бюджета города по расходам по отношению к 2008 году на 114 млн.рублей или 14%.

Исполнение расходной части бюджета города по главным распорядителям бюджетных средств за 2009 год представлено в диаграмме 1.

Фактическое расходование бюджетных средств на осуществление деятельности в рамках принятых обязательств всеми главными распорядителями бюджетных средств составило 15 824 676тыс. рублей или 84 % плановых назначений на 2009 год.

Диаграмма 1



В общем объёме исполненных расходных обязательств бюджета города за 2009 год наибольший объём расходов (91%) относится к главным распорядителям бюджетных средств с высоким удельным весом расходов, таким как:

- Департамент образования – 27%;
- Администрация города – 24%;
- Департамент архитектуры и градостроительства – 18%;
- Комитет по здравоохранению – 15%;
- Департамент культуры, молодёжной политики и спорта – 7%.

Расходы главных распорядителей бюджетных средств, имеющих низкий удельный вес составляют 9% от всего объёма расходов бюджета города за 2009 год (Управление внутренних дел, Департамент имущественных и земельных отношений,

2.1. Резервный фонд

В соответствии с утверждёнными плановыми показателями на 2009 год объём резервного фонда был предусмотрен в размере 47 млн. рублей.

Использование средств резервного фонда в период с 2007 по 2009 год представлено в таблице 4.

Таблица 4

Наименование вида расходов	Исполнение бюджета города за 2007 год, млн.руб.	Исполнение бюджета города за 2008 год, млн.руб.	Проект решения «Об исполнении бюджета города за 2009 год»		
			Плановые показатели, млн. руб.	Исполнение	
				млн. руб.	%
Расходование средств резервного фонда, всего:	25,5	27	47	42	89

По сравнению с 2007 годом в 2009 году размер резервного фонда увеличился на 17 млн. рублей или 65%. Рост объёма резервного фонда в 2009 по сравнению с 2008 годом составил 15 млн. рублей или 54%.

3. Источники финансирования дефицита бюджета

Исполнение бюджета города за 2009 год по источникам финансирования дефицита бюджета города составило 148 млн. рублей с превышением доходов над расходами. В таблице 5 представлены результаты исполнения плановых назначений по источникам финансирования дефицита бюджета за период с 2007 по 2009 год.

Таблица 5

№ пп	Наименование источника финансирования дефицита бюджета	Исполнение бюджета города за 2007 год, млн.руб.	Исполнение бюджета города за 2008 год, млн.руб.	Проект решения «Об исполнении бюджета города за 2009 год»		
				Плановые показатели, млн. руб.	Исполнение	
					млн. руб.	%
1	2	3	4	5	6	7
	Источники финансирования дефицита бюджета города, всего:	602	89	1428	-148	-
1.	Кредиты кредитных организаций в валюте РФ	56	-18	132	140	106
2.	Бюджетные кредиты от других бюджетов	-250	-	300	150	50
3.	Изменение остатков средств на счетах по учёту средств бюджета	-530	83	778	-670	-

1	2	3	4	5	6	7
4.	Иные источники внутреннего финансирования дефицитов бюджетов	1326	65	301	194	65
5.	Бюджетные кредиты из средств бюджета	-	-41	-83	37	-

Исполнение плановых назначений по источникам финансирования дефицита бюджета города за период 2007-2009 годов имеет положительную динамику. Так, согласно отчётам об исполнении бюджета города за 2007 и 2008 год бюджет города исполнен с дефицитом в 602 млн.рублей и 89,5млн. рублей соответственно.

Необходимо отметить, что бюджет города за 2009 год исполнен с превышением доходов над расходами в сумме 148 млн.рублей, тогда как плановый показатель исполнения бюджета города был определён с дефицитом бюджетных средств на исполнение расходных обязательств в размере 1428 млн.рублей.

3.1. Программа заимствований

Выполнение программы заимствований города за 2009 год исполнено в объёме 290 млн. рублей, что составляет 67% плановых показателей.

В таблице 6 представлено исполнение программы заимствований в период 2007-2009 годов.

Таблица 6

№ п/п	Наименование	Исполнение бюджета города за 2007 год, млн.руб.	Исполнение бюджета города за 2008 год, млн.руб.	Проект решения «Об исполнении бюджета города за 2009 год»		
				Плановые показатели, млн. руб.	Исполнение	
					млн. руб.	%
	Заимствования, всего:	-194	-18	432	290	67
1.	Кредитные соглашения и договоры (ЕБРР)	56	-18	132	140	106
2..	Бюджетные кредиты из бюджета ХМАО	-250	-	300	150	50

Согласно заключенным кредитным соглашениям с Европейским банком реконструкции и развития в 2009 году городом было привлечено 308 млн. рублей заёмных средств, при этом возврат кредитных средств из бюджета города составил 168 млн. рублей.

В 2009 году суммарный результат заимствования бюджетных кредитов из других бюджетов сложился в объёме 150 млн.рублей, что составило 50% плановых назначений. Привлечение средств обусловлено обеспечением сбалансированности бюджета города в отчётном периоде.

3.2. Муниципальный долг

Общая сумма муниципального долга города на 01.01.2010 года установлена в размере 1282 млн. рублей. Фактический остаток муниципального долга на 1 января 2010 года составил 1140 млн. рублей или 89% прогнозных параметров.

Структура муниципального долга города на 01.01.2010 г. представлена в таблице 7.

Таблица 7

№ пп	Наименование	Плановый размер муниципального долга на 01.01.2010г., млн.руб.	Проект решения «Об исполнении бюджета города за 2009 год»	
			Сложившийся остаток на 01.01.2010г.	
			млн. руб.	%
	Муниципальный долг, всего:	1282	1140	99
1	Предоставление муниципальных гарантий	263	263	100
2	Бюджетные кредиты от других бюджетов	300	150	50
3	Проценты за пользование бюджетными кредитами	-	0,37	-
4	Кредитные соглашения и договоры	719	727	101

При исполнении бюджета в 2009 году предельный объем муниципального долга не превышен.

3.3. Бюджетные кредиты

В составе источников финансирования дефицита бюджета города объем бюджетных ассигнований на предоставление бюджетных кредитов из средств бюджета города в 2009 году был предусмотрен в объеме 237 млн. рублей. Фактически за 2009 год бюджетных кредитов было выдано на сумму 126 млн. рублей. Исполнение плановых показателей составило 53%

Информация о предоставленных бюджетных кредитах за период с 2007 по 2009 годов представлена в таблице 8.

Таблица 8

№ пп	Наименование	Исполнение бюджета города за 2007 год, млн.руб.	Исполнение бюджета города за 2008 год, млн. руб.	Проект решения «Об исполнении бюджета города за 2009 год»		
				Плановые показатели, млн. руб.	Исполнение	
					млн. руб.	%
	Предоставление бюджетных кредитов из средств бюджета, всего:	348	181	237	126	53%
1.	СГМУП «Городские тепловые сети»	125	16	-	-	
2.	СГМУП «Горводоканал»	223	132	-	-	
3.	ОАО «Югра-Консалтинг»	-	33	237	126	53%

В процессе исполнения бюджета города за 2009 год осуществлялась выдача бюджетного кредита ОАО «Югра-Консалтинг» в рамках Проекта реконструкции муниципального жилого фонда в размере 126 млн. рублей.

В заключении отметим, что согласно процедуры рассмотрения и утверждения Думой города годового отчета об исполнении бюджета включает в себя депутатские слушания, на которых заслушивается:

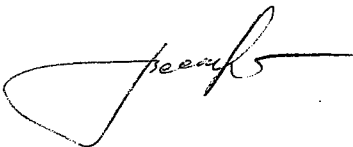
- 1) информация Администрации города об исполнении бюджета;
- 2) информация главных администраторов доходов бюджета города и главных администраторов источников финансирования дефицита бюджета города, являющихся органами местного самоуправления, органами Администрации города и (или) находящихся в их ведении бюджетных учреждений, об исполнении показателей администрируемых ими доходов и источников финансирования дефицита бюджета города;
- 3) информация главных распорядителей бюджетных средств:
об исполнении бюджетных ассигнований на реализацию ведомственных целевых программ и о достижении показателей результатов деятельности главных распорядителей бюджетных средств по оказанию муниципальных услуг;
об исполнении бюджетных ассигнований на непрограммные виды деятельности;
- 4) заключение Контрольно-счетной палаты города на годовой отчет об исполнении бюджета города;
- 5) замечания депутатов Думы города по годовому отчету об исполнении бюджета города.

Годовой отчет об исполнении бюджета города рассматривается на заседании Думы города, где заслушиваются доклад Администрации города, заключения Контрольно-счетной палаты города и постоянного комитета Думы города по бюджету, налогам, финансам и имуществу.

Дума города принимает решение об утверждении или отклонении годового отчета об исполнении бюджета города за отчетный финансовый год.

В случае отклонения Думой города годового отчета об исполнении бюджета города за отчетный финансовый год отчет возвращается для устранения фактов недостоверного или неполного отражения данных и повторного предоставления и рассмотрения в срок, не превышающий один месяц.

Руководитель аппарата Думы города



Р.Ю. Васильев