

**Информация департамента финансов Администрации города
«Об исполнении бюджета городского округа город Сургут
за 1 полугодие 2011 года»**

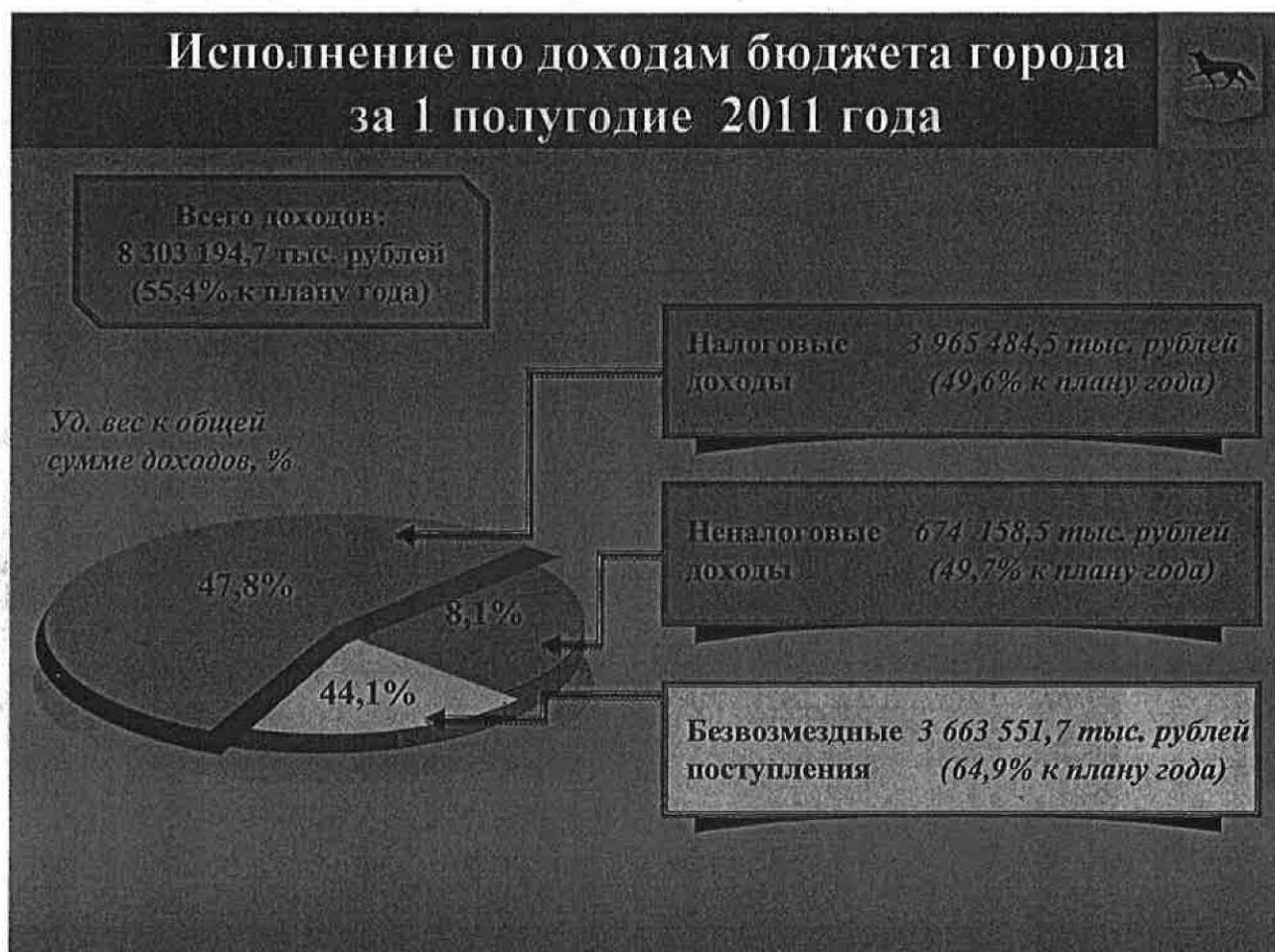
В соответствии со статьей 264.1 Бюджетного кодекса Российской Федерации и статьей 18 Положения о бюджетном процессе в городском округе город Сургут, утвержденного решением Думы города от 28 марта 2008 года №358-IV ДГ (в редакции от 04.05.2011 № 26-V ДГ), отчет об исполнении бюджета за 1 полугодие утвержден постановлением Администрации города от 15.08.2011 № 5312 «Об исполнении бюджета городского округа город Сургут за 1 полугодие 2011 года» и направлен для сведения в Думу города и Контрольно-счетную палату 19 августа 2011 года.

В 1 полугодии 2011 года бюджет города исполнен в следующих параметрах:

Исполнение бюджета города за 1 полугодие 2011 года				
Наименование	Утвержденный план года, тыс.рублей	Исполненный план года, тыс.рублей	Исполнено за 1 полугодие 2011 года, тыс.рублей	Исполнение к уточненному плану года
Доходы	14 808 874,6	14 993 696,9	8 303 194,7	55,4
Расходы	16 997 783,7	17 172 412,3	7 581 508,1	44,1
Дефицит (-), профицит (+)	- 2 188 909,1	- 2 178 715,4	721 686,6	
Источники финансирования дефицита бюджета	2 188 909,1	2 178 715,4	-721 686,6	

Доходы

Общий объем доходов, поступивших в бюджет города в 1 полугодии 2011 года, составил 8 303 194,7 тыс. рублей, или 55,4% к уточненному плану года. Показатели, прогнозируемые в кассовом плане на 1 полугодие, выполнены на 103,1%.

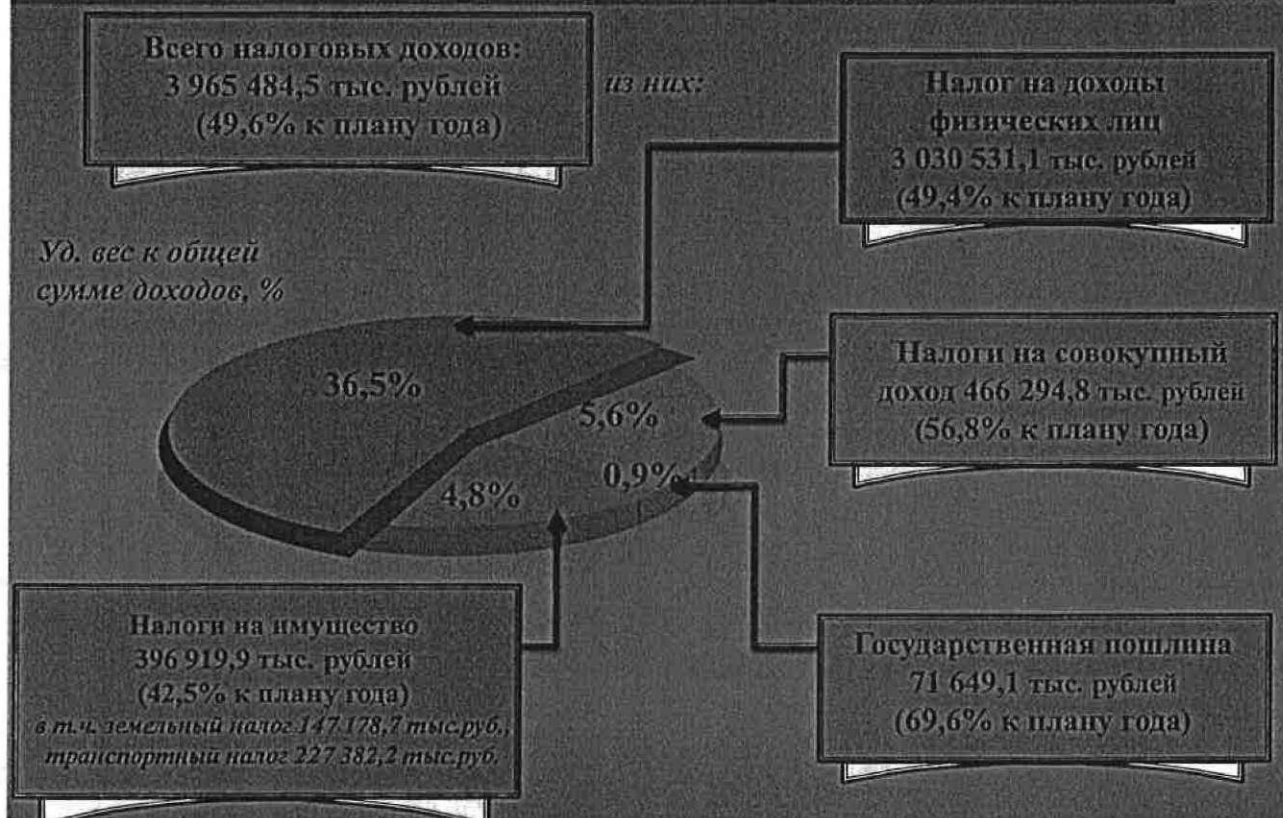


В утвержденные плановые показатели по доходам в течение отчетного периода внесены уточнения по объемам межбюджетных трансфертов на основании уведомлений департаментов Ханты-Мансийского автономного округа-Югры в размере 184 822,3 тыс. рублей.

По сравнению с показателями 1 полугодия 2010 года поступление доходов составило 114,3% - основные отклонения отмечаются по безвозмездным поступлениям от других бюджетов бюджетной системы РФ (131,4%).

Исполнение доходной части бюджета города Сургута в разрезе основных доходных источников за 1 полугодие 2011 года сложилось следующим образом:

Исполнение по налоговым доходам бюджета города за 1 полугодие 2011 года

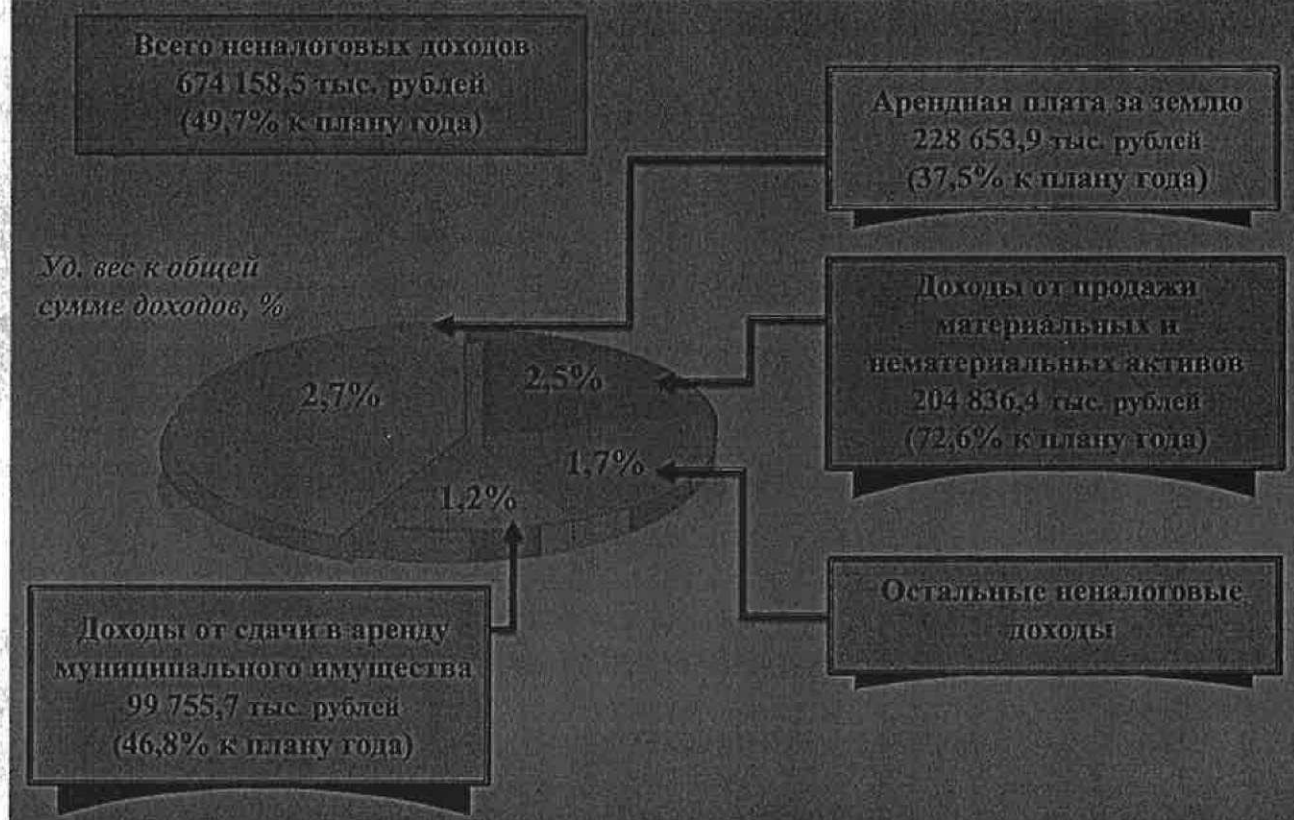


Основные доходные источники бюджета города (налог на доходы физических лиц, единый налог на вмененный доход для отдельных видов деятельности, земельный налог) в 1 полугодии 2011 года поступили с небольшим превышением плановых назначений.

Высокий процент исполнения единого налога, взимаемого в связи с применением упрощенной системы налогообложения (62,1% к годовому плану), обусловлен увеличением с начала 2011 года количества налогоплательщиков, в связи с повышением в соответствии с Федеральным законом от 19.07.2009 №204-ФЗ величины предельного размера доходов организаций, позволяющей перейти на упрощенную систему налогообложения.

Невысокий процент исполнения в первом полугодии транспортного налога (36,8% к годовому плану) объясняется низкой активностью в течение года плательщиков транспортного налога с физических лиц (срок уплаты для них установлен не позднее 10 ноября).

Исполнение по неналоговым доходам бюджета города за 1 полугодие 2011 года



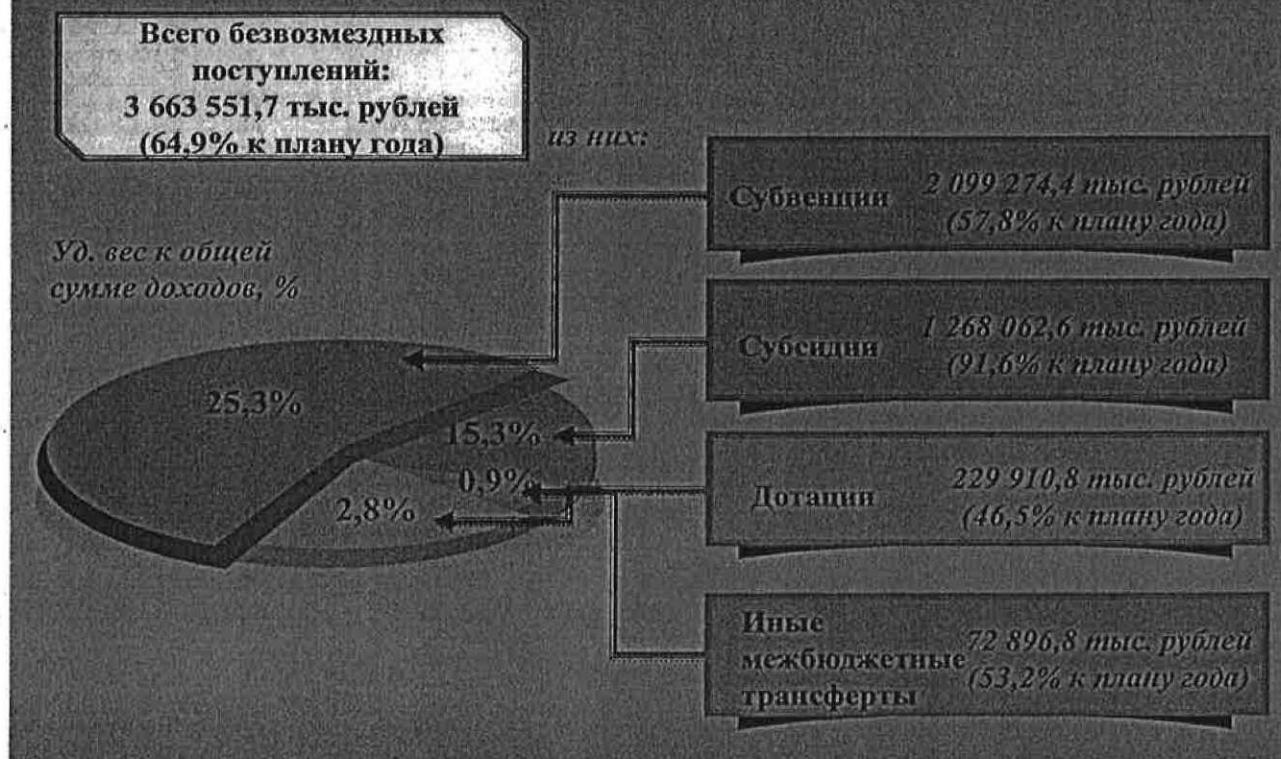
Доходы от использования муниципального имущества в отчетном периоде поступили в пределах прогнозируемых значений.

Возврат в бюджет города дебиторской задолженности прошлых лет в объеме 19 682,6 тыс. рублей обеспечил в первом полугодии исполнение на 82,0% годовых назначений по коду доходов «Доходы от оказания платных услуг и компенсации затрат государства».

Высокий процент исполнения по доходам от продажи материальных и нематериальных активов (72,6% к годовым назначениям) обусловлен, в основном, сверхплановыми поступлениями доходов от реализации нежилых помещений, находящихся в муниципальной собственности, полученными по результатам проведения аукционов.

Прочие неналоговые доходы, поступившие в бюджет города в отчетном периоде в объеме 9 314,5 тыс.рублей (93,1% к годовым плановым назначениям), сформированы в основном за счет неклассифицированных (невьясненных) поступлений. Большая часть их подлежит уточнению по соответствующим видам доходов в будущем периоде.

Исполнение по безвозмездным поступлениям бюджета города за 1 полугодие 2011 года



Межбюджетные трансферты в отчете за первое полугодие отражены на уровне фактических поступлений из автономного округа и составили 3 663 551,9 тыс. рублей (64,9% от доведенных округом плановых показателей года).

Расходы

Расходы бюджета города в 1 полугодии 2011 года произведены в объеме 7 581 508,1 тыс. рублей (44,1% к уточненному плану года).

За отчетный период уточненный бюджет города по расходам составил 17 172 412,3 тыс. рублей, с увеличением к утвержденному плану на 174 628,6 тыс. рублей.

В процессе исполнения бюджета в соответствии со статьями 217, 232 Бюджетного Кодекса РФ, статьей 6 Положения о бюджетном процессе в городском округе город Сургут, пунктом 25 решения Думы города от 28.12.2010 № 851 – IV ДГ «О бюджете городского округа город Сургут на 2011 год и плановый период 2012-2013 годов» в утвержденные плановые показатели по расходам внесены изменения:

- на сумму субвенций и субсидий из бюджета автономного округа, поступивших с начала финансового года сверх объемов, утвержденных решением Думы города о бюджете, в размере 166 074,9 тыс. рублей;

- на сумму иных межбюджетных трансфертов, полученных от отраслевых департаментов автономного округа на реализацию мероприятий в рамках

окружных программ, сверх объемов, утвержденных решением Думы города о бюджете, в размере 8 553,7 тыс. рублей.

Назначения по кассовому плану первого полугодия исполнены на 92,1%.

	Утвержденный план года, в соответствии с решением Думы города от 28.12.2010 № 851-1У ДГ, (с изменениями 16.06.2011 №70-У ДГ), тыс.руб.	Уточненный план года, тыс. руб.	Кассовый план 1 полугодия 2011 года, тыс. руб.	Исполнение 1 полугодия 2011 года, тыс. руб.	% исп. к кассовому плану полугодия	% исп. к уточненному плану года	Удельный вес в общей сумме расходов, %
Всего расходов, в т.ч.	16 997 783,7	17 172 412,3	8 229 968,9	7 581 508,1	92,1	44,1	100
-расходы на исполнение расходных обязательств по вопросам местного значения, в т.ч.	13 346 865,9	13 521 347,8	6 118 710,8	5 667 960,9	92,6	41,9	75
За счет средств местного бюджета, из них:	11 619 388,3	11 627 942	5 302 042,2	5 059 135,6	95,4	43,5	66,7
<i>Средства текущего финансового года</i>	<i>11 608 393,4</i>	<i>11 616 947</i>	<i>5 292 880,3</i>	<i>5 054 036,3</i>	<i>95,5</i>	<i>43,5</i>	<i>67</i>
<i>Остаток прошлых лет иных межбюджетных трансфертов</i>	<i>10 994,9</i>	<i>10 994,9</i>	<i>9 161,9</i>	<i>5 099,3</i>	<i>55,7</i>	<i>46,4</i>	<i>0,1</i>
Субсидии из бюджетов других уровней, из них:	1 727 477,6	1 893 405,8	816 668,6	608 825,4	74,5	32,2	4
<i>Средства текущего финансового года</i>	<i>1 209 680,6</i>	<i>1 375 608,8</i>	<i>416 427,1</i>	<i>303 447,2</i>	<i>72,9</i>	<i>22,1</i>	<i>4</i>
<i>Остаток субсидий прошлых лет</i>	<i>517 797</i>	<i>517 797</i>	<i>400 241,5</i>	<i>305 378,2</i>	<i>76,3</i>	<i>59</i>	<i>4</i>
-расходы на исполнение расходных обязательств за счет субвенций из фонда компенсаций, в т.ч.	3 650 917,8	3 651 064,5	2 111 258,1	1 913 547,2	90,6	52,4	25
<i>Субвенции текущего года</i>	<i>3 634 498,8</i>	<i>3 634 645,5</i>	<i>2 094 839,1</i>	<i>1 900 741,7</i>	<i>90,7</i>	<i>52,3</i>	<i>25</i>
<i>Остаток субвенций прошлых лет</i>	<i>16 419</i>	<i>16 419</i>	<i>16 419</i>	<i>12 805,5</i>	<i>78</i>	<i>78</i>	<i>0,2</i>

В течение отчетного периода финансирование осуществлялось в планомерном порядке в соответствии со сводной бюджетной росписью и кассовым планом путем исполнения оформленных в установленном порядке заявок главных распорядителей и получателей бюджетных средств на оплату расходов. Задержек по платежам, в том числе по выплате заработной платы работникам бюджетной сферы, не возникало.

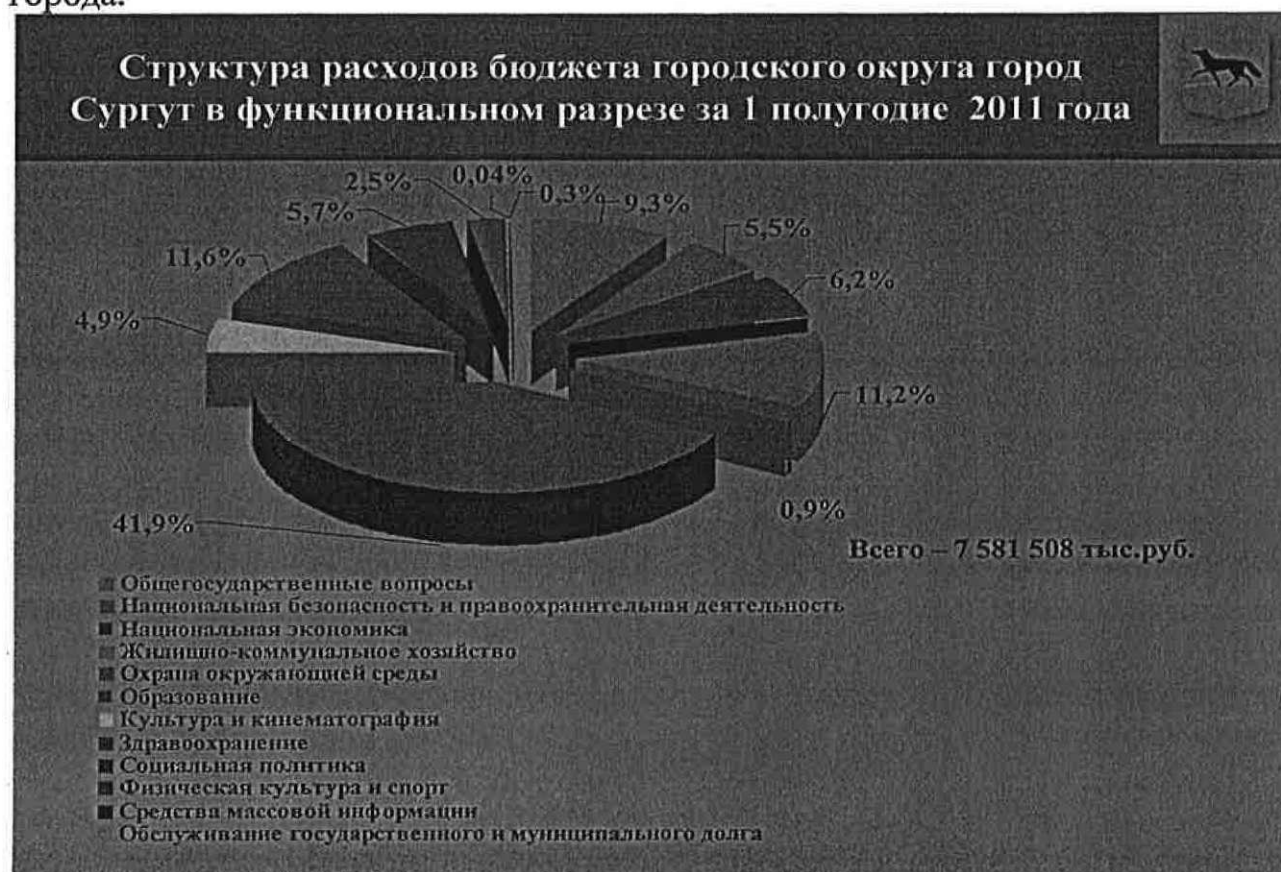
Расходы на исполнение расходных обязательств по решению вопросов местного значения за счет собственных источников бюджета города исполнены на уровне 43,5 % от годовых плановых назначений (5 059 135,6 тыс. рублей).

Исполнение расходов за счет субсидий, поступивших из бюджета автономного округа, сложилось на уровне 32,2 % от плановых показателей года (608 825,4 тыс.рублей). Невысокий процент освоения субсидий в отчетном периоде обусловлен следующим:

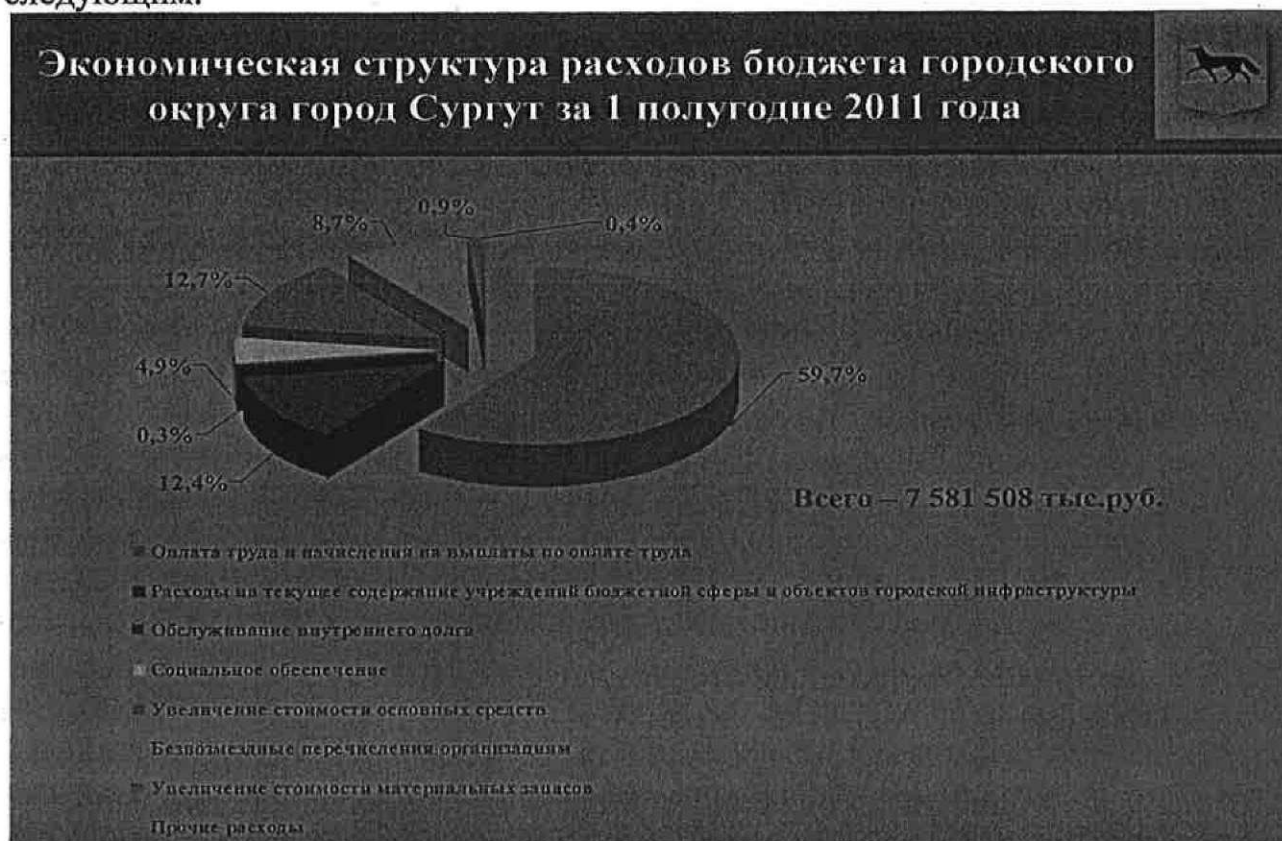
- поступлением средств из окружного бюджета по программе «Модернизация и реформирование жилищно-коммунального комплекса» в последние дни отчетного периода;
- поздним проведением конкурсов на размещение муниципального заказа по программе «Новая школа Югры на 2010-2013 годы»;
- поздним оформлением соглашения о реализации целевой программы «Развитие агропромышленного комплекса Ханты-Мансийского автономного округа-Югры в 2011-2013 годах»;
- по программе «Содействие развитию жилищного строительства на 2011-2013 годы и на период до 2015 года» аукцион по приобретению квартир, назначенный на 25 июня 2011 года не состоялся, повторно аукцион проведен в августе месяце.

Из поступивших в отчетном периоде субвенций на реализацию 24 государственных полномочий направлено 1 913 547,2 тыс. рублей (52,4 % от годовых плановых назначений).

Исходя из утвержденной функциональной структуры бюджета, в первом полугодии 2011 года бюджет города сохранил социальную направленность. На образование, культуру, здравоохранение, физическую культуру, социальную и молодежную политику направлено 67% общего объема расходов бюджета города.



Структура расходов по экономическому содержанию характеризуется следующим.



Наиболее значительную долю в общем объеме расходов бюджета города составили расходы по оплате труда работников бюджетной сферы и органов местного самоуправления – 59,7%. За шесть месяцев текущего года на данные цели из бюджета города направлено 4 521 492,3 тыс.рублей.

Существенную долю (12,4%) занимают расходы, связанные с текущим содержанием учреждений, оказывающих муниципальные услуги в соответствии с утвержденными для них муниципальными заданиями, и содержанием органов местного самоуправления.

Следует отметить, что оплата коммунальных услуг осуществлялась городом своевременно (плановые назначения шести месяцев исполнены на 94,6%), имеющаяся задолженность перед энергоснабжающими организациями является незначительной и носит текущий характер. За первое полугодие на оплату коммунальных услуг из бюджета города направлено 225 250,8 тыс.рублей.

Расходы инвестиционного характера составили 903 574,6 тысяч рублей (12,7% в общем объеме расходов первого полугодия). В основном расходы производились в рамках окружных инвестиционных программ, строительство объектов по которым обеспечено софинансированием из средств местного бюджета в полном объеме, согласно заключенным с Правительством округа соглашениям.

Так, с участием средств окружного бюджета продолжилось финансирование расходов по строительству социально-значимых объектов с высокой степенью готовности - «Ледовый Дворец» и ДК «Энергетику», а также строительству автомобильных дорог города - «Ул. Университетская от ул. Северной до пр. Пролетарский» и «Магистральная улица 23В от ул. 30 Лет Победы до ул. 1В».

В рамках долгосрочной целевой программы «Строительство объектов социального и культурного значения на период с 2010 по 2012 годы» завершается строительство Дворца Бракосочетания. Строительство данного объекта осуществляется исключительно за счет средств местного бюджета. Ввести его в эксплуатацию планируется уже в 3 квартале текущего года.

Кроме того, в 1 полугодии 2011 года приобретено 21 жилое помещение по подпрограмме «Обеспечение жилыми помещениями граждан, проживающих в жилых помещениях непригодных для проживания» и 34 жилых помещений по подпрограмме «Строительство и (или) приобретение жилых помещений для предоставления на условиях социального найма, формирования маневренного жилого фонда».

Также за счет средств соответствующей субвенции муниципальным образованием в отчетном периоде приобретено 20 квартир для обеспечения жильем ветеранов Великой Отечественной войны.

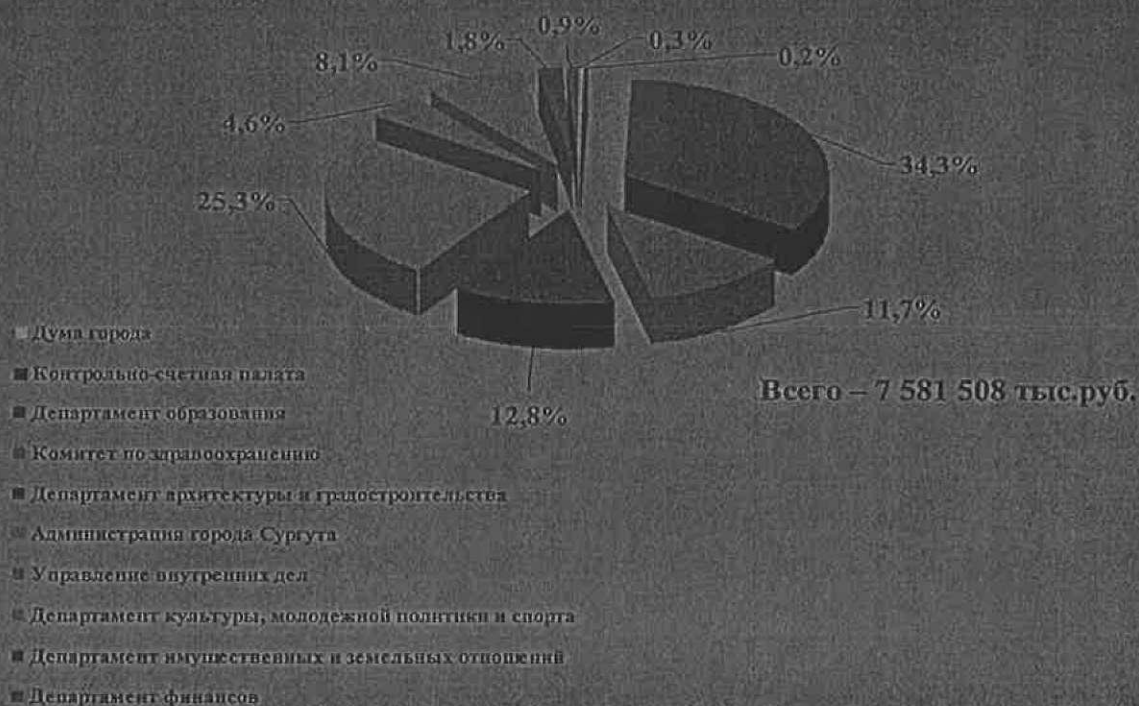
Около 9% в исполнении первого полугодия занимают расходы на поддержку хозяйствующих субъектов в форме предоставления субсидий на возмещение затрат или недополученных доходов в связи с производством (реализацией) товаров, выполнением работ, оказанием услуг, а также расходы на предоставление субсидий автономным и некоммерческим организациям, осуществляемые в соответствии со статьей 78.1 Бюджетного кодекса Российской Федерации. В целом за шесть месяцев текущего года из бюджета города на субсидирование направлено 662 287,9 тыс.рублей, что составило 98% от плановых назначений полугодия.

По главным распорядителям бюджетных средств в 1 полугодии 2011 года расходы бюджета города произведены в следующих объемах.

№ п/п	Главные распорядители бюджетных средств	Утвержденный план года, в соответствии с решением Думы города от 28.12.2010 № 851-IV ДГ (с изменениями 16.06.2011 № 70-У ДГ), тыс. руб.	Уточненный план года, тыс. руб.	Кассовый план 1 полугодия 2011 года, тыс. руб.	Исполнение 1 полугодия 2011 года, тыс. руб.	% исп. к уточненному плану полугодия	% исп. К уточненному плану году	Удельный вес в общей сумме расходов, %
1.	Дума города	50 062,8	50 062,8	29 039,8	24 974,6	86,0	49,9	0,3
2.	Администрация города	4 914 689,8	5 107 141,5	2 019 410,3	1 916 658,9	94,9	37,5	25,3
3.	Контрольно-счётная палата города	28 757,8	28 757,8	17 723,8	15 337,9	86,5	53,3	0,2

4.	Департамент образования	5 057 180,8	5 061 947,4	2 758 858,1	2 600 707,0	94,3	51,4	34,3
5.	Департамент культуры, молодежной политики и спорта	1 264 022,4	1 246 206,3	615 353,1	612 410,9	99,5	49,1	8,1
6.	Комитет по здравоохранению	1 874 962,5	1 876 459,2	943 309,6	886 416,3	94,0	47,2	11,7
7.	Департамент архитектуры и градостроительства	2 243 773,3	2 409 538,3	1 188 376,8	969 307,9	81,6	40,2	12,8
8.	Департамент финансов	403 152,2	231 116,9	74 134,9	68 557,9	92,5	29,7	0,9
9.	Департамент имущественных и земельных отношений	330 588,1	330 588,1	205 242,4	137 227,3	66,9	41,5	1,8
10.	Управление Министерства внутренних дел Российской Федерации по городу Сургуту	830 594,0	830 594,0	378 520,1	349 909,4	92,4	42,1	4,6
	ИТОГО	16 997 783,7	17 172 412,3	8 229 968,9	7 581 508,1	92,1	44,1	100,0

Структура исполнения расходов бюджета городского округа город Сургут по главным распорядителям бюджетных средств за 1 полугодие 2011 года



Программно-целевой принцип организации бюджетного процесса в городе осуществляется путем разработки и реализации муниципальных ведомственных и долгосрочных целевых программ. В 1 полугодии 2011 года доля программных расходов в общем объеме расходов бюджета составила 71%.

По состоянию на 01.07.2011 года в бюджете города утверждены 33 ведомственные целевые программы. Исполнение бюджетных ассигнований, направляемых на их реализацию, составило 4 478 857,6 тыс. рублей (46% от годовых плановых назначений). При этом 167 (84%) показателей результатов деятельности по оказанию муниципальных услуг (выполнению работ), запланированных на 1 полугодие 2011 года, выполнены в полном объеме, 31 показатель выполнен частично.

Основной причиной невыполнения показателей является перенос сроков оказания услуг (выполнения работ) на 3-й и 4-й кварталы 2011 года в связи со сложившимися природно-климатическими условиями и по другим объективным причинам.

Также в бюджете города утверждены 11 долгосрочных целевых программ. Исполнение бюджетных ассигнований, направляемых на их реализацию, составило 900 938,2 тыс. рублей (37 % от годовых плановых назначений). При этом, 31 (72%) показатель результатов реализации долгосрочных целевых программ, запланированных на 1 полугодие 2011 года, выполнены в полном объеме, 12 показателей выполнены частично.

Невыполнение показателей в основном отмечается по реализации долгосрочной целевой программы «Развитие агропромышленного комплекса в городе Сургуте на 2010 – 2012 годы», что обусловлено поздним оформлением соглашения о предоставлении субсидии из окружного бюджета.

В соответствии с Положением о бюджетном процессе, к отчету об исполнении бюджета прилагается отчет об использовании бюджетных ассигнований резервного фонда Администрации города. В отчетном периоде бюджетные ассигнования резервного фонда использованы в объеме 24 932,7 тыс.рублей на цели, соответствующие порядку использования бюджетных ассигнований резервного фонда Администрации города, утвержденному постановлением Администрации города от 26.12.2007 № 4312.

Источники внутреннего финансирования дефицита бюджета города

Суммарный результат исполнения по источникам внутреннего финансирования дефицита бюджета города за 1 полугодие 2011 года сложился с отрицательным значением (-) 721 686,6 тыс. рублей – бюджет исполнен с превышением доходов над расходами.

Исполнение по источникам финансирования дефицита бюджета города за 1 полугодие 2011 года



Наименование	Утвержденный план года, тыс. рублей	Уточненный план года, тыс. рублей	Исполнение 1 полугодия 2011 года, тыс. рублей	% исполнения к уточненному плану года
1. Бюджетные кредиты, привлеченные от других бюджетов бюджетной системы РФ	245 000,0	245 000,0	0,0	
Получение	245 000,0	245 000,0	0,0	0
Погашение	0,0	0,0	0,0	100
2. Кредиты, полученные от кредитных организаций	-59 608,4	-59 608,4	-156 447,0	
Получение	267 285,5	267 285,5	0,0	0
Погашение	-326 893,9	-326 893,9	-156 447,0	47,9
3. Поступления от продажи акций	846 281,4	846 281,4	66 971,0	7,9
4. Бюджетные кредиты, предоставленные из бюджета муниципального образования	172 627,0	172 627,0	-531,8	
Возврат	206 899,0	206 899,0	2 476,2	1,2
Предоставление	-34 272,0	-34 272,0	-3 008,0	8,8
Изменение остатков средств бюджета	984 609,1	974 415,4	-631 678,8	
Всего источников:	2 188 909,1	2 178 715,4	721 686,6	

Остаток средств на счете бюджета по состоянию на 1 июля 2011 года составил 1 616 287,9 тыс. рублей, в том числе остаток средств, поступивших из бюджетов вышестоящего уровня 1 434 292,1 тыс. рублей, остаток местного бюджета – 181 995,8 тыс. рублей.

И.о. директора
департамента финансов

Т.Ю. Мигда

начальник управления сводной бюджетной росписи
и мониторинга исполнения бюджета
Хрусталева Елена Анатольевна
52-20-42

начальник отдела доходов
Капустина Татьяна Александровна
52-20-67

Информация департамента финансов Администрации города «О возможности учета в доходной части бюджета города дебиторской задолженности»

В соответствии со статьей 174.1 Бюджетного кодекса РФ «доходы бюджета прогнозируются на основе прогноза социально-экономического развития территории в условиях действующего на день внесения проекта закона (решения) о бюджете в законодательный (представительный) орган законодательства о налогах и сборах и бюджетного законодательства Российской Федерации, а также законодательства Российской Федерации, законов субъектов Российской Федерации и муниципальных правовых актов представительных органов муниципальных образований, устанавливающих неналоговые доходы бюджетов бюджетной системы Российской Федерации».

С учетом того, что дебиторская задолженность не является самостоятельным видом доходов, определенным законодательством о налогах и сборах и решениями представительных органов о неналоговых доходах, у Администрации города отсутствуют правовые основания для учета в доходной части бюджета города дебиторской задолженности в качестве отдельного доходного источника.

Увеличение некоторых видов доходов на величину сложившейся по ним дебиторской задолженности представляется нецелесообразным ввиду необходимости руководствоваться принципами ответственного бюджетного планирования при формировании проекта бюджета города на очередной финансовый год и плановый период.

Требование реалистичности расчета доходов и расходов бюджета закреплено статьей 37 Бюджетного кодекса РФ.

Итоги исполнения бюджета города за последний ряд лет показали, что своевременное и в полном объеме финансирование расходных обязательств, принимаемых в соответствии с утвержденным бюджетом, минимальная величина кредиторской задолженности, обусловлены обеспечением доходными источниками, запланированными с достаточно высокой степенью реалистичности их исполнения. Данная задача ставится Главой города и на ближайшую среднесрочную перспективу.

Так, одним из основных направлений бюджетной политики городского округа город Сургут на 2012 – 2014 годы в сфере доходов является повышение точности прогнозирования поступлений в городской бюджет. Данным направлением, в том числе определяется необходимость формирования проектных показателей доходов бюджета на основе консервативного варианта прогноза социально-экономического развития города.

Учитывая изложенное, при планировании доходных источников на 2012 – 2014 годы необходимо исключить возможные риски неисполнения плановых назначений по доходам, что представляется вполне вероятным в случае увеличения их на величину сложившейся дебиторской задолженности,

возврат которой зачастую зависит от субъективных факторов (деятельность хозяйствующих субъектов, степень добросовестности плательщиков, полнота и своевременность оплаты исполнительных листов по судебным решениям).

Следует отметить, что по отдельным позициям возврат дебиторской задолженности в бюджет города планируется:

- при наличии согласованного графика погашения задолженности (например, некоторые муниципальные предприятия некорректно производили отчисления части прибыли в бюджет города, по заключению Контрольно-счетной палаты было проведено доначисление, в связи с чем, по данному виду доходов образовалась дебиторская задолженность, по согласованию сторон был составлен график её погашения);

- поступление средств от фонда социального страхования в счет погашения дебиторской задолженности перед бюджетом города по оплате листов нетрудоспособности работников муниципальных учреждений, образовавшейся в конце финансового года;

- компенсация расходов по оплате государственной пошлины в соответствии с решениями суда.

Учитывая приоритетность задачи по сокращению недоимки и повышению собираемости налоговых и неналоговых доходов в бюджет города, Администрацией города принимаются меры в части активизации работы по уменьшению задолженности перед бюджетом. Особенно актуальным в данном направлении является расширение работы, направленной на усиление ответственности арендаторов муниципального имущества, укрепления их платежной дисциплины, усиление претензионной работы по взысканию просроченной дебиторской задолженности.

Так, в целях увеличения доходов от использования муниципального имущества и земельных участков, ликвидации задолженности, обеспечения полноты и своевременности поступления доходов от арендной платы за имущество и землю распоряжением Администрации города была создана рабочая группа по контролю за поступлением арендных платежей.

Кроме того, Администрацией города в рамках деятельности Комиссии по мобилизации дополнительных доходов в местный бюджет в 2009 году начата и в настоящее время продолжается практика индивидуальной работы с налогоплательщиками, имеющими задолженность по налоговым платежам в бюджет города, и организациями, расчётная средняя заработная плата которых ниже уровня минимальной заработной платы, установленной в Ханты - Мансийском автономном округе - Югре.

В целях укрепления финансовой дисциплины главных администраторов доходов бюджета, в соответствии с рекомендациями постоянного комитета Думы города по бюджету, финансам и имуществу по итогам заседания от 26.05.2011 года, распоряжением Администрации города от 15.08.2011 № 2228 утвержден план мероприятий по обеспечению своевременного взыскания дебиторской задолженности бюджета города. Первый отчет о выполнении

мероприятий указанного плана будет представлен в Думу города по итогам сдачи бюджетной отчетности за 9 месяцев 2011 года.

Таким образом, Администрацией города в постоянном режиме ведется работа, направленная на снижение величины дебиторской задолженности.

Средства дебиторской задолженности прошлых лет, поступающие в бюджет города в качестве сверхплановых доходов, являются незначительными и могут выступать источником обеспечения дополнительных расходов, не запланированных изначально, но требующих решения в течение финансового года, и (или) восполнять недопоступления по иным доходным источникам, складывающиеся по различным объективным причинам.

И.о. директора
департамента финансов



Т.Ю. Мигда