

**Пояснительная записка
к Отчету об исполнении бюджета муниципального образования
городской округ город Сургут за 2010 год**

В соответствии со статьями 264.2, 264.4 Бюджетного кодекса Российской Федерации (далее - БК РФ) настоящий Отчет об исполнении бюджета муниципального образования городской округ город Сургут за 2010 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.

**Правовые основания для подготовки отчета об
исполнении бюджета муниципального образования
городского округа город Сургут за 2010 год**



**Бюджетный кодекс
Российской Федерации**

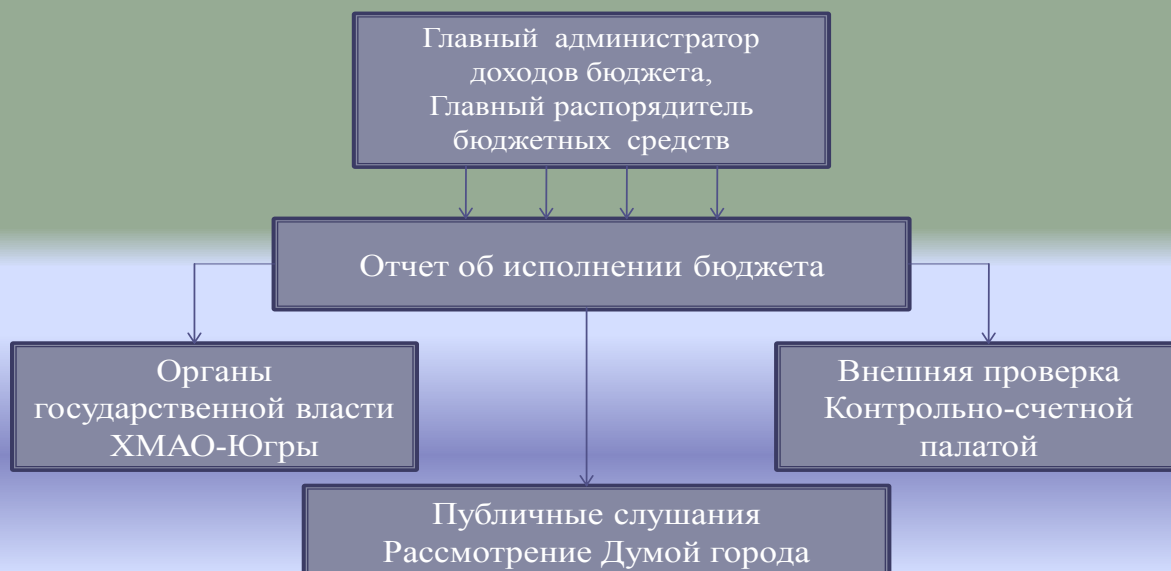
**Решение Думы г.Сургута от 28
марта 2008 г. № 358-IV ДГ «О
Положении о бюджетном
процессе в городском округе
город Сургут» (в редакции от
01.11.2010 № 815-IV ДГ)**

**Решение Думы г.Сургута от 29
декабря 2009 г. № 663-IV ДГ «О
бюджете городского округа город
Сургут на 2010 год и плановый
период 2011-2012 годов» (в редакции
от 28.12.2010 № 848-IV ДГ)**

Департамент финансов Администрации г.Сургута
628408, Тюменская область, Ханты-Мансийский автономный округ – Югра, г.Сургут, ул.Энгельса, 8,
телефон: (3462) 52-20-73, факс: (3462) 52-24-33, E-mail: depfin@admsurgut.ru

Отчёт об исполнении бюджета за 2010 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.

**Предоставление консолидированной бюджетной отчетности за
2010 год и проекта решения Думы города «Об исполнении
бюджета городского округа город Сургут за 2010 год»**



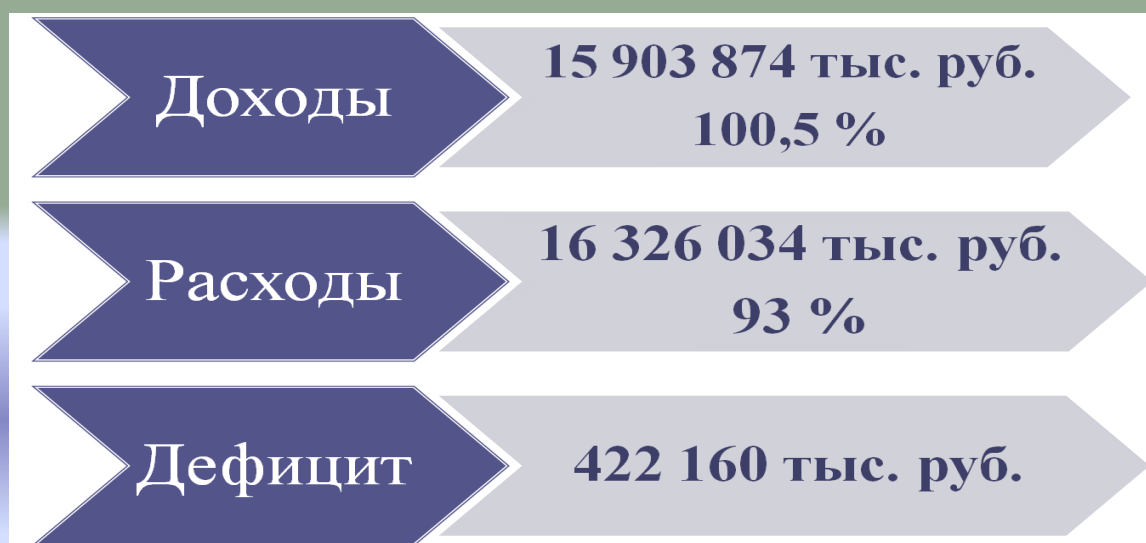
Департамент финансов Администрации г.Сургута
628408, Тюменская область, Ханты-Мансийский автономный округ – Югра, г.Сургут, ул.Энгельса, 8,
телефон: (3462) 52-20-73, факс: (3462) 52-24-33, E-mail: depfin@admsurgut.ru

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.

В 2010 году исполнение бюджета города Сургута осуществлялось в условиях стабилизации экономической ситуации, что обусловило планомерное поступление доходов и, соответственно, бесперебойное финансирование расходов в рамках запланированных направлений деятельности.

Плановые назначения бюджета города на 2010 год составили по доходам – 15 814 702 тыс. рублей, по расходам – 17 562 730 тыс. рублей, дефицит – 1 748 028 тыс. рублей.

Исполнение бюджета городского округа город Сургут в 2010 году



Департамент финансов Администрации г.Сургута
628408, Тюменская область, Ханты-Мансийский автономный округ – Югра, г.Сургут, ул.Энгельса, 8,
телефон: (3462) 52-20-73, факс: (3462) 52-24-33, E-mail: depfin@admsurgut.ru

Исполнен бюджет 2010 года в следующих параметрах.

Доходы поступили в объеме 15 903 874 тыс. рублей, расходы осуществлены в объеме 16 326 034 тыс. рублей, исполнение по источникам финансирования дефицита сложилось в сумме - 422 160 тыс.рублей. Бюджет исполнен с дефицитом.

Годовой отчет об исполнении бюджета городского округа город Сургут за 2010 год включает в себя следующие документы и материалы:

- проект решения Думы города с приложениями;
- настоящую пояснительную записку;
- отчет об использовании бюджетных ассигнований резервного фонда Администрации города;
- информацию о состоянии муниципального долга городского округа город Сургут по состоянию на 01.01.2011 года;
- информацию об исполнении программы муниципальных заимствований городского округа город Сургут на 01.01.2011 года;
- информацию об исполнении программы муниципальных гарантий городского округа город Сургут на 01.01.2011 года;
- информацию о предоставлении и возврате бюджетных кредитов;
- бюджетную отчетность об исполнении консолидированного бюджета муниципального образования городской округ город Сургут.

Перечень документов и материалов, входящих в состав отчета об исполнении бюджета города



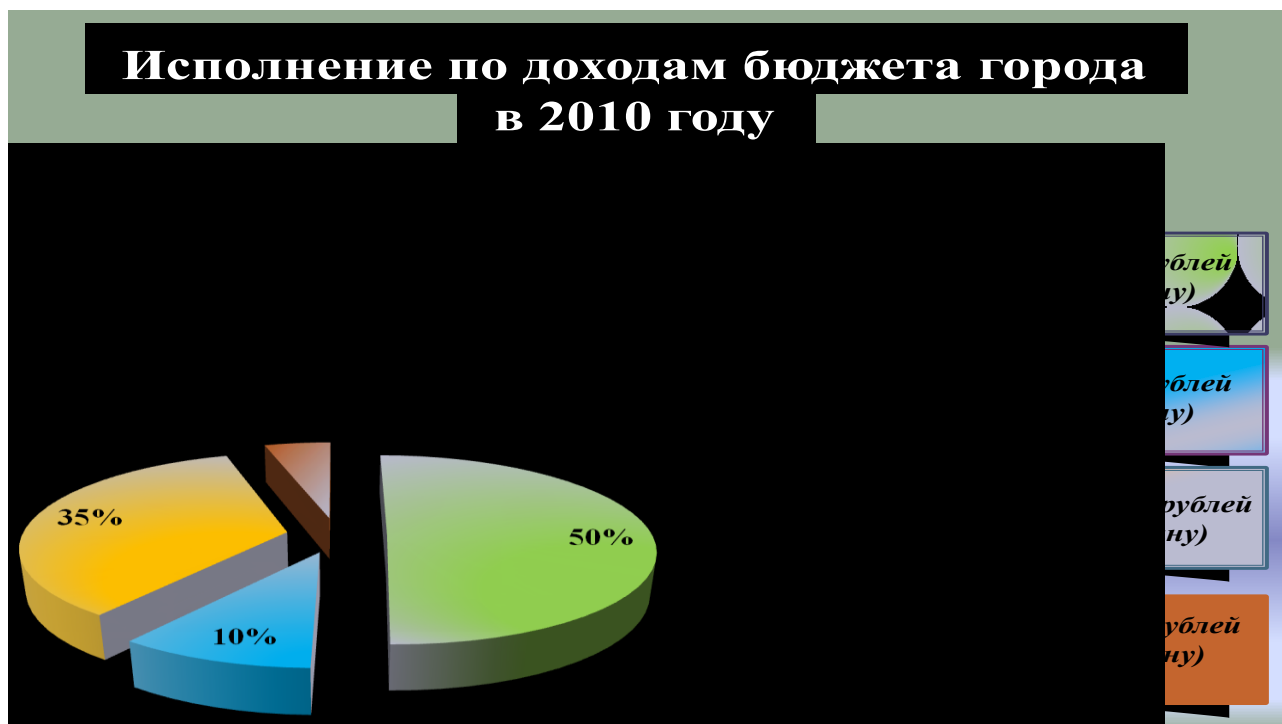
- Проект решения Думы города с приложениями
- Пояснительная записка
- Отчет об исполнении бюджетных ассигнований резервного фонда Администрации города за 2010 год
- Информация о состоянии муниципального долга городского округа город Сургут по состоянию на 01.01.2011 года
- Информация об исполнении программы муниципальных заимствований городского округа город Сургут по состоянию на 01.01.2011 года
- Информация об исполнении программы муниципальных гарантий городского округа город Сургут по состоянию на 01.01.2011 года
- Информация о предоставлении и возврате бюджетных кредитов за 2010 год
- Бюджетная отчетность об исполнении консолидированного бюджета муниципального образования городской округ город Сургут за 2010 год

Департамент финансов Администрации г.Сургута
628408, Тюменская область, Ханты-Мансийский автономный округ – Югра, г.Сургут, ул.Энгельса, 8,
телефон: (3462) 52-20-73, факс: (3462) 52-24-33, E-mail: depfin@admsurgut.ru

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

Доходы

Исполнение по доходам бюджета города в 2010 году сложилось в следующих параметрах:



Наименование	Утвержденный план (решение ДГ от 28.12.10 №848-IVДГ (тыс. рублей)	Уточненный план (тыс. рублей)	Исполнение (тыс.рублей)	Отклонение от плана (тыс.рублей)	% исполнения к плану	Уд. вес к общей сумме доходов (%)
Всего доходов	15 749 449	15 814 702	15 903 874	89 172	100,6	100
1. Налоговые и неналоговые доходы, из них:	9 237 026	9 237 026	9 594 203	357 177	103,9	60,3
<i>Налоговые доходы</i>	<i>7 813 056</i>	<i>7 813 056</i>	<i>8 002 464</i>	<i>189 408</i>	<i>102,4</i>	<i>50,3</i>
<i>Неналоговые доходы</i>	<i>1 423 970</i>	<i>1 423 970</i>	<i>1 591 739</i>	<i>167 769</i>	<i>111,8</i>	<i>10,0</i>
2. Безвозмездные поступления, из них:	5 742 368	5 807 621	5 573 271	-234 350	96,0	35,0
<i>Безвозмездные поступления от других бюджетов</i>	<i>5 740 868</i>	<i>5 806 121</i>	<i>5 571 771</i>	<i>-234 350</i>	<i>96,0</i>	<i>35,0</i>
3. Доходы от приносящей доход деятельности	770 055	770 055	736 400	-33 655	95,6	4,7

Налоговые и неналоговые доходы в бюджет города за 2010 год поступили в объеме 9 594 203 тыс. рублей, или 103,9% к годовым бюджетным назначениям, в абсолютном выражении перевыполнение составило 357 177 тыс. рублей.

Налоговые доходы поступили в объеме 8 002 464 тыс. рублей (50,3 % в общей сумме доходов) или 102,4% к годовому плану, перевыполнение бюджетных назначений в абсолютном выражении составило 189 408 тыс.рублей.

Наименование	Утвержденный план (решение ДГ от 28.12.10 №848-IVДГ (тыс. рублей)	Уточненный план (тыс. рублей)	Исполнение (тыс.рублей)	Отклонение от плана (тыс.рублей)	% исполнения к плану	Уд. вес к общей сумме доходов (%)
Налоговые доходы, из них:	7 813 056	7 813 056	8 002 464	189 408	102,4	50,3
<i>Налог на доходы физических лиц</i>	<i>6 022 137</i>	<i>6 022 137</i>	<i>6 160 498</i>	<i>138 361</i>	<i>102,3</i>	<i>38,8</i>
<i>Налог, взимаемый в связи с применением упрощенной системы налогообложения</i>	<i>359 859</i>	<i>359 859</i>	<i>380 321</i>	<i>20 462</i>	<i>105,7</i>	<i>2,4</i>
<i>Единый налог на вмененный доход для отдельных видов деятельности</i>	<i>370 744</i>	<i>370 744</i>	<i>383 247</i>	<i>12 503</i>	<i>103,4</i>	<i>2,4</i>
<i>Налог на имущество физических лиц</i>	<i>87 000</i>	<i>87 000</i>	<i>93 139</i>	<i>6 139</i>	<i>107,1</i>	<i>0,6</i>
<i>Транспортный налог</i>	<i>583 692</i>	<i>583 692</i>	<i>591 026</i>	<i>7 334</i>	<i>101,3</i>	<i>3,7</i>
<i>Земельный налог</i>	<i>279 498</i>	<i>279 498</i>	<i>276 509</i>	<i>- 2 989</i>	<i>98,9</i>	<i>1,7</i>
<i>Государственная пошлина</i>	<i>109 723</i>	<i>109 723</i>	<i>117 270</i>	<i>7 547</i>	<i>106,9</i>	<i>0,7</i>

За 2010 год поступления налога на доходы физических лиц составили 6 160 498 тыс. рублей или 102,3 % годовых назначений. План перевыполнен на 138 361 тыс. рублей.

За 12 месяцев 2010 года темп роста к аналогичному периоду 2009 года в действующих условиях составил 113,2 %, в сопоставимых условиях (с приведенным нормативом) объем его поступлений увеличился на 7,5 %. Существенное влияние на рост поступлений НДФЛ оказал рост фонда оплаты труда на предприятиях города. Так, в соответствии с основными показателями социально-экономического развития города, за январь-декабрь 2010 года показатели фонда заработной платы по городу выше, чем за аналогичный период прошлого года на 7,3 %.

Поступления по налогам на совокупный доход в целом составили 763 790 тыс. рублей (104,5% к плану), перевыполнение плановых назначений в абсолютном выражении 32 965 тыс. рублей, из них:

- по единому налогу, взимаемому в связи с применением упрощенной системы налогообложения, поступило 380 321 тыс. рублей, (105,7% к плану). В соответствии с изменениями, внесёнными в Налоговый кодекс Федеральным законом от 19.07. 2009 № 204-ФЗ, с 2010 года сроком на 3 года повышен порог предельной величины доходов, позволяющей организации (индивидуальному предпринимателю) применять упрощенную систему налогообложения с 20 до 60 млн. руб. в год. Что, как и ожидалось при

утверждении бюджета, привело к увеличению количества налогоплательщиков, применяющих данный режим налогообложения.

- по единому налогу на вмененный доход для отдельных видов деятельности 383 247 тыс. рублей (103,4 % к плану). Перевыполнение плановых назначений в абсолютном выражении 12 503 тыс. рублей. Администратором данного вида дохода также отмечен рост количества налогоплательщиков, применяющих данный режим налогообложения.

Поступления по налогам на имущество в целом составили 960 674 тыс. рублей (101%), план перевыполнен на 10 484 тыс. рублей, из них:

- по транспортному налогу поступления составили 591 026 тыс. рублей (101,3 % к плану), поступления сверх плана составили 7 334 тыс. рублей. Увеличению поступлений транспортного налога способствовали поступления транспортного налога с физических лиц в счет погашения недоимки прошлых лет.

Поступления транспортного налога с физических лиц составили 248 588 тыс. рублей (118,9 % плановых назначений) из них 119 млн. рублей (48%) составили поступления в счет погашения недоимки прошлых лет.

- по налогу на имущество физических лиц поступило 93 139 тыс. рублей (107,1% к плану). В связи с пересчётом инвентаризационной стоимости имущества, в отчётном периоде по обращению главного администратора-инспекции ФНС России по городу Сургуту произведена корректировка плановых назначений в сторону увеличения.

Поскольку главным администратором впервые производился пересчёт налога по увеличенной инвентаризационной стоимости, фактическое поступление налога превысило планируемые назначения.

- по земельному налогу поступления составили 276 509 тыс. рублей (98,9% к плану). Незначительное неисполнение плановых назначений в основном обусловлено возвратом инспекцией ФНС России по городу Сургуту земельного налога СГУП "Госкорпорация по организации воздушного движения РФ" в сумме 5 973 тыс. рублей, на основании представленных уточнённых деклараций по земельному налогу за 2008-2007 год.

Поступления доходов от уплаты государственной пошлины составили 117 270 тыс. рублей (106,9% к плану). В соответствии с Федеральным законом от 27.12.2009 N 374-ФЗ с февраля 2010 года в среднем в два раза увеличены размеры госпошлины. В связи с чем, в отчётном периоде по обращениям главных администраторов была произведена корректировка плановых назначений в сторону увеличения.

Перевыполнение плановых назначений обусловлено увеличением количества обращений, связанных с оформлением государственной регистрации транспортных средств и иных юридически значимых действий, наиболее востребованных у населения, связанных с изменениями и выдачей документов на транспортные средства, выдачей регистрационных знаков, приемом квалификационных экзаменов на получение права на управление транспортными средствами.

Кроме того, в 2010 году перед бюджетом города была погашена задолженность по отмененным налогам, сборам и иным обязательным платежам в объеме 232 тыс. рублей в том числе:

- земельный налог - 214 тыс. рублей;
- налог на рекламу - 3 тыс. рублей;
- целевые сборы на содержание милиции - 7 тыс. рублей;
- прочие местные налоги и сборы - 8 тыс. рублей.

Неналоговые доходы поступили в объеме 1 591 739 тыс. рублей или 111,8 процентов к годовым бюджетным назначениям, в абсолютном выражении перевыполнение составило 167 769 тыс. рублей, удельный вес - 10%.

Наименование	Утвержденный план (решение ДГ от 28.12.10 №848-IVДГ (тыс. рублей)	Уточненный план (тыс. рублей)	Исполнение (тыс. рублей)	Отклонение от плана (тыс. рублей)	% исполнения к плану	Уд. вес к общей сумме доходов (%)
Неналоговые доходы, из них:	1 423 970	1 423 970	1 591 739	167 769	111,8	10,0
Доходы от использования муниципального имущества, в том числе:	798 574	798 574	912 846	114 272	114,3	5,7
<i>Доходы от сдачи в аренду муниципального имущества, из них:</i>	<i>706 930</i>	<i>706 930</i>	<i>820 253</i>	<i>113 323</i>	<i>116,0</i>	<i>5,1</i>
<i>- Арендная плата за земельные участки, государственная собственность на которые не разграничена</i>	<i>458 052</i>	<i>458 052</i>	<i>558 269</i>	<i>100 217</i>	<i>121,9</i>	<i>3,5</i>
<i>- Доходы от сдачи в аренду муниципального имущества</i>	<i>213 732</i>	<i>213 732</i>	<i>225 902</i>	<i>12 170</i>	<i>106,0</i>	<i>1,4</i>
<i>Дивиденды</i>	<i>15 107</i>	<i>15 107</i>	<i>15 107</i>	<i>-</i>	<i>100,0</i>	<i>0,1</i>
<i>Доходы от перечисления части прибыли муниципальными унитарными предприятиями</i>	<i>33 164</i>	<i>33 164</i>	<i>33 165</i>	<i>1</i>	<i>100,0</i>	<i>0,2</i>
<i>Проценты, полученные от предоставления бюджетных кредитов</i>	<i>20 094</i>	<i>20 094</i>	<i>19 649</i>	<i>-445</i>	<i>97,8</i>	<i>0,1</i>
<i>Прочие поступления от использования муниципального имущества</i>	<i>23 279</i>	<i>23 279</i>	<i>24 672</i>	<i>1 393</i>	<i>106,0</i>	<i>0,2</i>
Доходы от продажи материальных и нематериальных активов	334 725	334 725	365 954	31 229	109,3	2,3
Прочие неналоговые доходы	189 835	189 835	210 144	20 309	110,7	1,3

Наибольший объем поступлений в неналоговых доходах принадлежит доходам от использования муниципального имущества - 912 846 тыс. рублей (114,3 % к плану), в том числе:

- арендная плата за земли и поступления от продажи права на заключение договоров аренды земельных участков 558 269 тыс. рублей (121,9% к плану). Перевыполнение в основном, обусловлено заключением дополнительных соглашений к договорам аренды земельных участков с ОАО

«Сургутнефтегаз», а также погашением арендаторами задолженности прошлых периодов;

- доходы от сдачи в аренду муниципального имущества поступили в размере 225 902 тыс. рублей (105,7% к плану). Перевыполнение плановых назначений произошло в основном за счет:

- погашения дебиторской задолженности за 2009 год в размере 12 099 тыс. рублей;

- оплаты штрафных санкций в сумме 3 169 тыс. рублей;

- дивиденды по акциям, находящимся в муниципальной собственности, поступили в объеме 15 107 тыс. рублей (100% к плану);

- доходы от перечисления части прибыли, остающейся после уплаты налогов и иных обязательных платежей, поступили в объеме 33 165 тыс. рублей (100% к плану);

- проценты, полученные от предоставления бюджетных кредитов поступили в размере 19 649 тыс. рублей (97,8% к плану). Незначительное неисполнение плановых назначений обусловлено снижением объема процентных платежей вызванных неполной выборкой ОАО «Югра-консалтинг» бюджетного кредита, а также пересчетом суммы процентов на объем фактической задолженности по кредитам, в связи с досрочным исполнением обязательств по возврату кредитов (в том числе за счет средств материнского капитала) 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 24 672 тыс. рублей (106% к плану). Перевыполнение плановых назначений обусловлено выполнением рекламораспространителями своих обязательств по оплате договоров прошлых периодов, поступлением по претензионной работе с рекламораспространителями, которые не исполнили обязательства по оплате договоров.

Поступления платы за негативное воздействие на окружающую среду составили 17 475 тыс. рублей (91,1% к плану).

Неполное исполнение плановых назначений сложилось в связи с передачей полномочий по администрированию данного вида дохода Северо-Уральским управлением Федеральной службы по экологическому, технологическому и атомному надзору (Ростехнадзора) с 1 октября 2010 года Управлению Росприроднадзора по Ханты-Мансийскому автономному округу-Югре.

Доходы от продажи материальных и нематериальных активов поступили в объеме 365 954 тыс. рублей (109,3 % к плану).

- доходы от продажи квартир – 27 974 тыс. рублей (115,5% к плану):
 - по договорам купли-продажи с рассрочкой платежа при реализации целевых окружных программ (администратор ДИиЗО) - 13 810 тыс. рублей (112,3% к плану);
 - по договорам купли-продажи в рамках реализации окружной программы «Обеспечение жилыми помещениями граждан, проживающих в жилых помещениях, непригодных для проживания (администратор ДГХ) - 6 444 тыс. рублей (более 200% к плану);
 - по договорам продажи квартир, находящихся в коммерческом найме (администратор Администрация города Сургута) - 7 720 тыс. рублей (77,2% к плану);
- доходы от реализации имущества, находящегося в собственности городских округов – 185 269 тыс. рублей (114,7 % к плану). Перевыполнение обусловлено досрочными платежами по заключенным договорам преимущественного права выкупа муниципального имущества;
- доходы от продажи земельных участков поступили в объеме 152 711 тыс. рублей (102,5% к плану).

Поступления по денежным взысканиям (штрафам) составили 120 298 тыс. рублей (104,5% к плану).

Прочие неналоговые доходы за 2010 год поступили в размере 210 144 тыс. рублей (110,7% к плану). Перевыполнение плановых назначений произошло в основном, за счет поступления средств по возврату дебиторской задолженности прошлых лет, поступлений в виде платы за неосновательное обогащение со стороны пользователей земельных участков.

Возврат остатков субсидий и субвенций прошлых лет в бюджет автономного округа в размере (-) 34 978 тыс. рублей осуществлен согласно:

- письму департамента финансов ХМАО - Югры «О неиспользованных остатках межбюджетных трансфертов»;
- обращениям отраслевых департаментов Администрации города о возврате денежных средств.

Безвозмездные поступления за 2010 год поступили в бюджет в объеме 5 573 271 тыс. рублей (96,0 % к плану), в абсолютном выражении невыполнение плановых назначений составило 234 350 тыс. рублей, удельный вес в общей сумме доходов 35 %. В том числе:

Исполнение по группе «Безвозмездные поступления» по видам поступлений 2010 год

Наименование	Утвержденный план (решение ДГ от 28.12.10 №848-IVДГ (тыс. рублей))	Уточненный план (тыс. рублей)	Исполнение (тыс. руб.)	Отклонение (тыс. руб.)	% исполнения к плану	Уд.вес в общей сумме доходов (%)
Безвозмездные поступления, из них:	5 742 368	5 807 621	5 573 271	-234 350	96,0	35,0
От других бюджетов в форме финансовой помощи, в т.ч.	5 740 868	5 806 121	5 571 771	-234 350	96,0	35,0
- Дотации, из них:	953 035	953 035	953 034	-1	100,0	6,0
Дотации на выравнивание бюджетной обеспеченности	702 215	702 215	702 214	-1	100,0	4,4
Дотации на поддержку мер по обеспечению сбалансированности бюджетов	250 820	250 820	250 820	-	100,0	1,6
- Субвенции	3 195 653	3 195 653	3 069 120	-126 533	96,0	19,3
-Субсидии	1 499 443	1 564 438	1 464 198	-100 240	93,6	9,2
-Иные межбюджетные трансферты	92 737	92 995	85 419	-7 576	91,9	0,5
Прочие безвозмездные поступления	1 500	1 500	1 500	-	100,0	

• От других бюджетов бюджетной системы – 5 571 771 тыс. рублей, или 96 % к плану, отклонение от плановых назначений 234 350 тыс. рублей, из них:

- 126 533 тыс. рублей - отклонение по субвенциям:
 - 97 139 тыс. рублей возвращено в бюджет округа;
 - 29 394 тыс. рублей недополучено из бюджета округа;
- 100 240 тыс. рублей - отклонение по субсидиям:
 - 6 645 тыс. рублей возвращено в бюджет округа;
 - 93 595 тыс. рублей недополучено из бюджета округа, в том числе 90 000 тыс. рублей связано с непоступлением средств из федерального бюджета по программе «Развитие физической культуры и спорта в Российской Федерации на 2006-2015 годы», предназначенных для приобретения оборудования для объекта «Ледовый дворец»;
- 7 576 тыс. рублей – отклонение по иным межбюджетным трансфертам:
 - 6 924 тыс. рублей возвращено в бюджет округа;
 - 652 тыс. рублей недополучено из бюджета округа.

Возврат межбюджетных трансфертов в бюджет округа осуществлён в соответствии с письмом департамента финансов Ханты-Мансийского автономного округа-Югры от 14.12.2010 № 6232/10 на основании заявок главных

распорядителей бюджетных средств, в связи с отсутствием потребности в данных средствах.

- Прочие безвозмездные поступления – 1 500 тыс. рублей, или 100 % к плану.
Средства поступили в бюджет города в соответствии с Соглашениями о социально-экономическом сотрудничестве и экологическому развитию №№17-10-843/9, 17-10-844/9, 17-10-845/9, заключенными между Администрацией города и ЗАО "Компанией МТА".

Поступления доходов от предпринимательской и иной приносящей доход деятельности составили 736 400 тыс. рублей (95,6% к плану).

Наименование	Утвержденный план (решение ДГ от 28.12.10 №848-IV ДГ (тыс. рублей)	Уточненный план (тыс. рублей)	Исполнение (тыс. рублей)	Отклонение от плана (тыс. рублей)	% исполнения к плану	Уд. вес к общей сумме доходов (%)
Всего, из них:	770 055	770 055	736 400	-33 655	95,6	4,7
Доходы от продажи услуг, оказываемых муниципальными учреждениями	743 657	743 657	710 636	-33 021	95,6	4,5
Прочие безвозмездные поступления муниципальным предприятиям	26 398	26 398	25 764	-634	97,6	0,2

Незначительное невыполнение плановых назначений обусловлено оказанием платных услуг физическим и юридическим лицам в меньшем объеме, чем планировалось главными администраторами доходов, в связи со снижением спроса на оказываемые услуги.

Расходы

За отчетный финансовый год при плане 17 562 730 тыс. рублей объем расходов бюджета составил 16 326 034 тыс. рублей, или 93 %.

Наименование	Утвержденный план (решение ДГ от 28.12.2010 № 848-IV ДГ), тыс.руб	Уточненный план, тыс.руб	Отклонение уточненного плана от утвержденного	Исполнение, тыс.руб	Отклонение исполнения от уточненного плана	% исполнения к уточненному плану	Уд. вес в общей сумме расходов
Всего расходов, в т.ч.	17 497 477	17 562 730	65 253	16 326 034	-1 236 696	93	100
- расходы на исполнение расходных обязательств по вопросам местного значения, из них	13 440 160	13 505 413	65 253	12 553 288	- 952 125	93	77
<i>за счет средств местного бюджета (с учетом иных межбюджетных трансфертов)</i>	<i>10 910 515</i>	<i>10 910 773</i>	<i>258</i>	<i>10 575 195</i>	<i>- 335 578</i>	<i>97</i>	
<i>за счет субсидий из бюджетов других уровней</i>	<i>2 529 645</i>	<i>2 594 640</i>	<i>64 995</i>	<i>1 978 093</i>	<i>- 616 547</i>	<i>76</i>	
- расходы на исполнение расходных обязательств за счет субвенций из фонда компенсаций	3 208 591	3 208 591	0	3 062 960	- 145 631	95	19
- расходы за счет средств от предпринимательской и иной приносящей доход деятельности	848 726	848 726	0	709 786	- 138 940	84	4

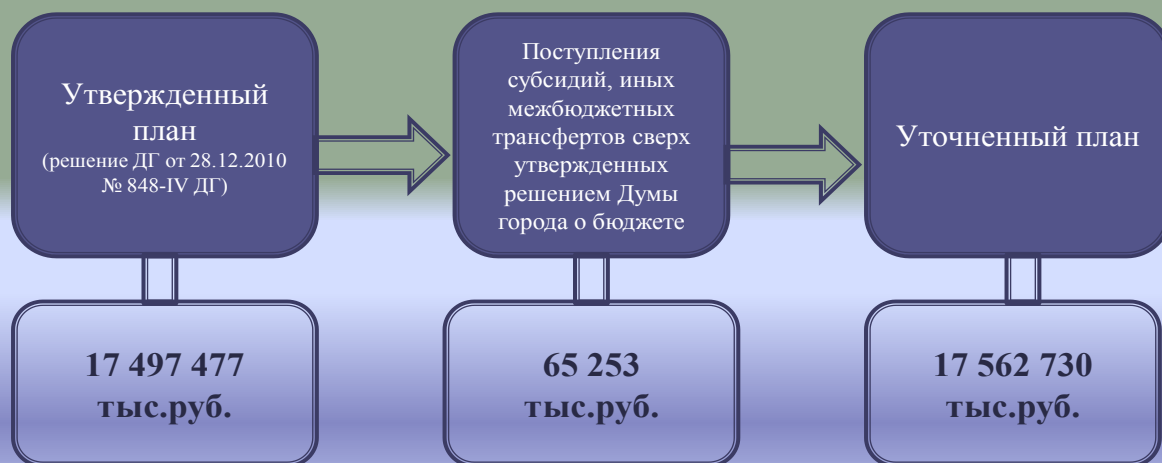
В ходе исполнения бюджета в соответствии с действующим законодательством в утвержденный план вносились изменения, которые в отчете отражены как показатели уточненного плана, а именно:

В соответствии со статьей 232 БК РФ произведено увеличение утвержденных плановых показателей по расходам на 65 253 тыс.рублей в результате поступления в конце финансового года субсидий, иных межбюджетных трансфертов сверх утвержденных решением Думы города о бюджете на текущий финансовый год, в том числе:

- субсидий из регионального фонда софинансирования социально-значимых расходов в размере 64 995 тыс.рублей (платежные поручения от 23.12.2010 № 300, от 28.12.2010 № 340);

- иных межбюджетных трансфертов из департамента строительства, энергетики и жилищно-коммунального комплекса ХМАО-Югры на премирование за лучшие достижения в области энергосбережения в размере 258 тыс.рублей (платежное поручение от 28.12.2010 № 817).

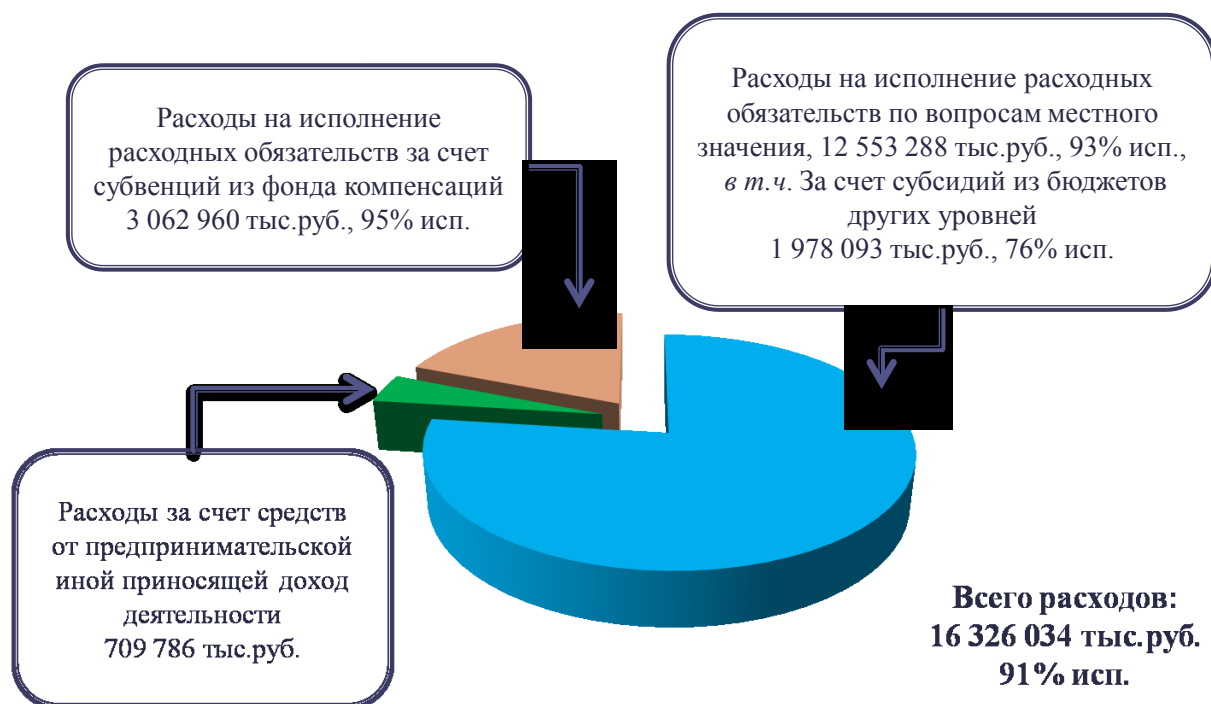
Изменение плановых показателей бюджета города по расходам в 2010 году



Кроме того, в соответствии со статьей 217 БК РФ, приказом департамента финансов от 27.03.2007 № 394 «О порядке составления и ведения сводной бюджетной росписи бюджета городского округа город Сургут и бюджетных росписей главных распорядителей бюджетных средств (главных администраторов источников финансирования дефицита бюджета)» в сводную бюджетную роспись вносились изменения без изменения общих параметров бюджета в пределах смет главных распорядителей бюджетных средств, а так же в случаях выделения средств из резервного фонда Администрации города.

Исполнение бюджета города по расходам осуществлялось в соответствии со сводной бюджетной росписью, кассовым планом путем исполнения заявок главных распорядителей и получателей бюджетных средств на оплату расходов в соответствии с Порядком исполнения бюджета городского округа город Сургут по расходам, утвержденным приказом департамента финансов.

Исполнение бюджета городского округа город Сургут по расходам за 2010 год



Расходы на исполнение расходных обязательств по решению вопросов местного значения за счет собственных источников бюджета города исполнены на уровне 97% (10 575 195 тыс. рублей) от плановых показателей.

Исполнение расходов за счет субсидий из федерального и регионального бюджетов сложилось на уровне 76% или 1 978 093 тыс. рублей. Низкий процент исполнения объясняется следующим:

- определением победителя в аукционах по строительству (продаже) жилых помещений для предоставления на условиях социального найма, формирование маневренного жилищного фонда и жилых помещений для граждан, проживающих в жилых помещениях, непригодных для проживания, по обеспечению жильем ветеранов ВОВ в декабре 2010 года и осуществлением оплаты согласно условиям муниципального контракта в 2011 году (ранее аукционы признаны не состоявшимися по причине отсутствия заявок на участие);
- отсутствием кассовых выплат на приобретение оборудования для Ледового дворца в г.Сургуте, в связи с не поступлением средств из федерального бюджета.

Расходы на реализацию 23 государственных полномочий осуществлены в объеме 3 062 960 тыс. рублей и составили 95% к плановым показателям.

В соответствии с письмом департамента финансов ХМАО - Югры «О неиспользованных остатках межбюджетных трансфертов», а также обращениями главных распорядителей бюджетных средств о возврате денежных средств, не востребованные средства финансовой помощи в размере 110 708 тыс.рублей в конце 2010 года возвращены в бюджет субъекта. Часть неиспользованных субвенций и субсидий в размере 542 627 тыс.рублей по согласованию с соответствующими окружными структурами оставлены в составе остатка на счете бюджета города и будут внесены изменениями в бюджет 2011 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 709 786 тыс.рублей или на 84% к плановым показателям в объеме поступивших доходов.

По функциональной структуре расходов исполнение сложилось следующим образом:

Наименование	КФСР	Утвержденный план (решение ДГ от 28.12.2010 № 848-IV ДГ), тыс.руб	Уточненный план, тыс.руб	Исполнение, тыс.руб	Отклонение исполнения от уточненного плана	% исполнения к уточненному плану	Уд. вес в общей сумме расходов
Всего расходов, в т.ч.		17 497 477	17 562 730	16 326 034	-1 236 696	93	100
Общегосударственные вопросы	0100	1 135 191	1 120 493	1 066 124	- 54 369	95	6,5
Национальная безопасность и правоохранительная деятельность	0300	946 165	956 003	931 828	- 24 175	97	5,7
Национальная экономика	0400	833 005	842 648	813 931	- 28 717	97	5,0
Жилищно-коммунальное хозяйство	0500	3 035 900	3 094 493	2 551 122	- 543 371	82	15,6
Охрана окружающей среды	0600	69 218	67 076	66 458	- 618	99	0,4
Образование	0700	6 530 590	6 515 031	6 314 575	- 200 456	97	38,7
Культура, кинематография, средства массовой информации	0800	661 959	666 655	554 444	- 112 211	83	3,4
Здравоохранение, физическая культура и спорт	0900	3 417 588	3 428 734	3 257 570	- 171 164	95	20,0
Социальная политика	1000	867 861	871 597	769 982	- 101 615	88	4,7

Исполнение расходов бюджета города в функциональном разрезе показывает, что бюджет города традиционно сохраняет свою социальную направленность. На социальные отрасли направлено 66,8% расходов, из них больший удельный вес в общем объеме расходов (38,7 %) занимает раздел «Образование».



Раздел 0100 «Общегосударственные вопросы».

По данному разделу отражены следующие расходы:

- содержание Главы города, председателя Думы города, его заместителя, также аппарата Думы города;
- содержание Администрации города и ее структурных подразделений, не являющихся юридическими лицами;
- содержание департамента финансов, контрольно-счетной палаты, департамента имущественных и земельных отношений, управление записи актов гражданского состояния, административной комиссии, комиссии по делам несовершеннолетних, муниципальных учреждений «Хозяйственно-эксплуатационное управление», «Наш город», «Консультационно-методический центр» и другие расходы, связанные с выполнением Администрацией города своих функций;
- составление списков кандидатов в присяжные заседатели за счет субвенции из федерального бюджета;

- проведение выборов Главы муниципального образования;
- обслуживание долга по кредитным соглашениям с Европейским банком реконструкции и развития;
- формирование резервного фонда бюджета города.

Исполнение по данному разделу при плановых показателях в размере 1 120 493 тыс.рублей составило 1 066 124 тыс.рублей или 95%.

Раздел 0300 «Национальная безопасность и правоохранительная деятельность».

По данному разделу отражены расходы на финансирование подразделений милиции общественной безопасности в составе УВД по городу Сургуту, а также управления по делам ГО и ЧС и подведомственных ему муниципальных учреждений «Сургутская спасательная служба» и «Сургутская водолазно-спасательная служба».

Исполнение по данному разделу при плановых показателях в размере 956 003 тыс.рублей составило 931 828 тыс.рублей или 97%.

Раздел 0400 «Национальная экономика».

По данному разделу отражены следующие расходы:

- реализация дополнительных мероприятий, направленных на снижение напряженности на рынке труда за счет средств федерального бюджета;
- реализация долгосрочной целевой программы в рамках реализации приоритетного национального проекта «Развитие агропромышленного комплекса в городе Сургуте на 2010-2012 годы» на предоставление субсидии на поддержку сельскохозяйственного производства;
- предоставление субсидии муниципальному автономному учреждению «Управление лесопаркового хозяйства» на проведение лесоохранных и лесовосстановительных мероприятий;
- предоставление субсидии на возмещение недополученных доходов по городским пассажирским перевозкам;
- содержание муниципального учреждения «Дирекция дорожно-транспортного и жилищно-коммунального комплекса», а также расходы по программе «Повышение безопасности дорожного движения в ХМАО-Югре» на период 2004-2010 годы;
- содержание муниципального учреждения «АСУ-город», сопровождение справочно-информационных систем, создание единой диспетчерской службы, разработка и приобретение программного обеспечения, модернизация и доработка информационных систем;
- содержание аппарата департамента архитектуры и градостроительства, муниципального учреждения «Управление комплексной застройки города», мероприятия в области строительства, архитектуры и градостроительства, поддержка малого предпринимательства.

Исполнение по данному разделу при плановых показателях в размере 842 648 тыс.рублей составило 813 931 тыс.рублей или 97%.

Раздел 0500 «Жилищно-коммунальное хозяйство».

По данному разделу отражены следующие расходы:

- проведение капитального ремонта жилищного фонда, приобретение жилья отдельным категориям граждан в соответствии с действующим законодательством, жилищное строительство за счет средств местного бюджета и бюджета автономного округа;
- строительство, реконструкция и капитальный ремонт инженерных сетей, компенсация выпадающих доходов организациям, предоставляющим населению услуги электроснабжения, теплоснабжения, водоснабжения и газоснабжения по тарифам, не обеспечивающим возмещение издержек;
- текущее содержание и капитальный ремонт дорог, благоустройство городских территорий, обустройство парков и скверов, строительство автомобильных дорог, организация и содержание мест захоронения, уличное освещение, озеленение;
- содержание департамента городского хозяйства и муниципального учреждения «Казна городского хозяйства».

Исполнение по данному разделу при плановых показателях в размере 3 094 493 тыс.рублей составило 2 551 122 тыс.рублей или 82%.

Процент исполнения обусловлен определением исполнителя по строительству (продаже) жилых помещений для предоставления на условиях социального найма, формирование маневренного жилищного фонда и жилых помещений для граждан, проживающих в жилых помещениях, непригодных для проживания, в декабре 2010 года (в июле и октябре аукционы не состоялись по причине отсутствия заявок на участие), а также ненадлежащим исполнением обязательств подрядными организациями по контрактам на строительство инженерных сетей.

Раздел 0600 «Охрана окружающей среды».

По данному разделу отражены следующие расходы:

- выполнение санитарной очистки территорий и ликвидации несанкционированных свалок, ведение системы мониторинга загрязнения атмосферы города, гидрологического и геохимического мониторинга, создание геоинформационной системы, просвещение в области экологического образования,
- предоставление субсидии муниципальному автономному учреждению «Управление лесопаркового хозяйства» на проведение природоохранных мероприятий;
- использование и охрана водных объектов;
- содержание аппарата комитета по природопользованию и экологии.

Исполнение по данному разделу при плановых показателях в размере 67 076 тыс.рублей составило 66 458 тыс.рублей или 99%.

Раздел 0700 «Образование».

По данному разделу отражены расходы на содержание сети образовательных учреждений, департамента образования, мероприятия в области образования, на осуществление приоритетного национального проекта «Образование», а также расходы по строительству объектов в рамках реализации региональной программы «Развитие материально-технической базы дошкольных образовательных учреждений в ХМАО-Югре на 2007–2010 годы» и городской долгосрочной целевой программы «Строительство объектов социального и культурного значения на период с 2010 по 2012 годы».

Исполнение по данному разделу при плановых показателях в размере 6 515 031 тыс.рублей составило 6 314 575 тыс.рублей или 97%.

Раздел 0800 «Культура, кинематография, средства массовой информации».

По данному разделу отражены расходы на содержание сети учреждений культуры, содержание департамента культуры, молодежной политики и спорта, информационное обеспечение деятельности органов местного самоуправления, расходы по строительству объектов в рамках реализации региональной целевой программы «Развитие материально-технической базы социальной сферы ХМАО-Югры на 2006 – 2010 годы».

Исполнение по данному разделу при плановых показателях в размере 666 655 тыс.рублей составило 554 444 тыс.рублей или 83%.

Низкий процент исполнения обусловлен поздним проведением торгов по строительству объекта «ДК «Энергетик» в связи с уточнением порядка размещения заказа на выполнение работ согласно Постановлению Правительства ХМАО-Югры от 12.06.2010 № 137-п "О внесении изменений в отдельные постановления Правительства Ханты-Мансийского автономного округа-Югры" (функции государственного заказчика переданы муниципальному образованию в 3 квартале 2010 года), что не позволило подрядной организацией выполнить работы в полном объеме.

Раздел 0900 «Здравоохранение, физическая культура и спорт».

По данному разделу отражены следующие расходы:

- содержание учреждений здравоохранения, учреждений физкультуры и спорта;
- содержание комитета по здравоохранению, реализация приоритетного национального проекта «Здоровье»;
- расходы по строительству объектов в рамках реализации федеральной целевой программы «Развитие физической культуры и спорта в Российской Федерации на 2006 - 2015 годы», региональной целевой программы «Развитие материально-технической базы социальной сферы ХМАО – Югры на 2006 – 2010 годы» и городской долгосрочной целевой программы «Строительство объектов социального и культурного значения на период с 2010 по 2012 годы».

Исполнение по данному разделу при плановых показателях в размере 3 428 734 тыс.рублей составило 3 257 570 тыс.рублей или 95%.

Раздел 1000 «Социальная политика».

По данному разделу отражены следующие расходы:

- доплаты к пенсиям муниципальных служащих;
- социальная поддержка граждан за счет средств местного бюджета, на реализацию федеральной целевой программы «Жилище», обеспечение жильем отдельных категорий граждан, обеспечение жилыми помещениями детей-сирот, детей оставшихся без попечения родителей, а также детей, находящихся под опекой (попечительством), не имеющих закрепленного жилого помещения.
- выплаты приемным семьям на содержание подопечных детей, оплата труда приемного родителя, выплаты семьям опекунов на содержание подопечных детей, выплату единовременного пособия при всех формах устройства детей, лишенных родительского попечения, выплата компенсации части родительской платы за содержание ребенка в муниципальных образовательных учреждениях, реализующих основную общеобразовательную программу дошкольного образования;
- содержание комитета по опеке и попечительству.

Исполнение по данному разделу при плановых показателях в размере 871 597 тыс.рублей составило 769 982 тыс.рублей или 88%.

Процент исполнения обусловлен:

- поздним определением исполнителя по приобретению жилых помещений ветеранам ВОВ, в связи с признанием ряда аукционов несостоявшимися;
- непредоставлением молодыми семьями на оплату трех свидетельств на право получения социальной выплаты в рамках федеральной целевой программы "Жилище" подпрограммы "Обеспечение жильем молодых семей", а также отказом комитетом молодежной политики в выдаче свидетельств 11 семьям по законным основаниям (непредоставление документов в полном объеме или превышением возраста каждого из супругов - 35 лет);
- снижением фактической потребности в выплатах пособий детям, находящихся под опекой в связи с уменьшением фактической численности по сравнению с плановой;
- снижением фактической потребности в субвенции на выплату компенсаций части родительской платы в связи с уменьшением дето - дней посещения дошкольных образовательных учреждений, в связи с проведением плановых ремонтных работ.
- признанием несостоявшимся конкурса на размещение муниципального заказа по приобретению автомобиля для комитета по опеке и попечительству по причине отсутствия заявок на участие.

Исполнение расходов по экономическому содержанию сложилось следующим образом:

Код эк. ст.	Наименование	Утвержденный план (решение ДГ от 28.12.2009 № 848-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	17 497 477	17 562 730	16 326 034	100	93	-1 236 696	100
210	Оплата труда	8 306 146	8 395 105	8 293 992	50,8	99	-101 113	8,2
220, 240, 290, 340	Расходы на текущее содержание учреждений бюджетной сферы и объектов городской инфраструктуры	5 036 242	5 009 708	4 689 566	28,7	94	-320 142	25,9
231	Обслуживание внутренних долговых обязательств	76 031	76 031	70 566	0,4	93	-5 465	0,4
260	Социальное обеспечение (социальные выплаты)	743 288	761 437	703 248	4,3	92	-58 189	4,7
310	Увеличение стоимости основных средств	3 143 537	3 128 216	2 392 369	14,7	76	-735 847	59,5
530	Увеличение стоимости акций и иных форм участия в капитале	192 233	192 233	176 293	1,1	92	-15 940	1,3

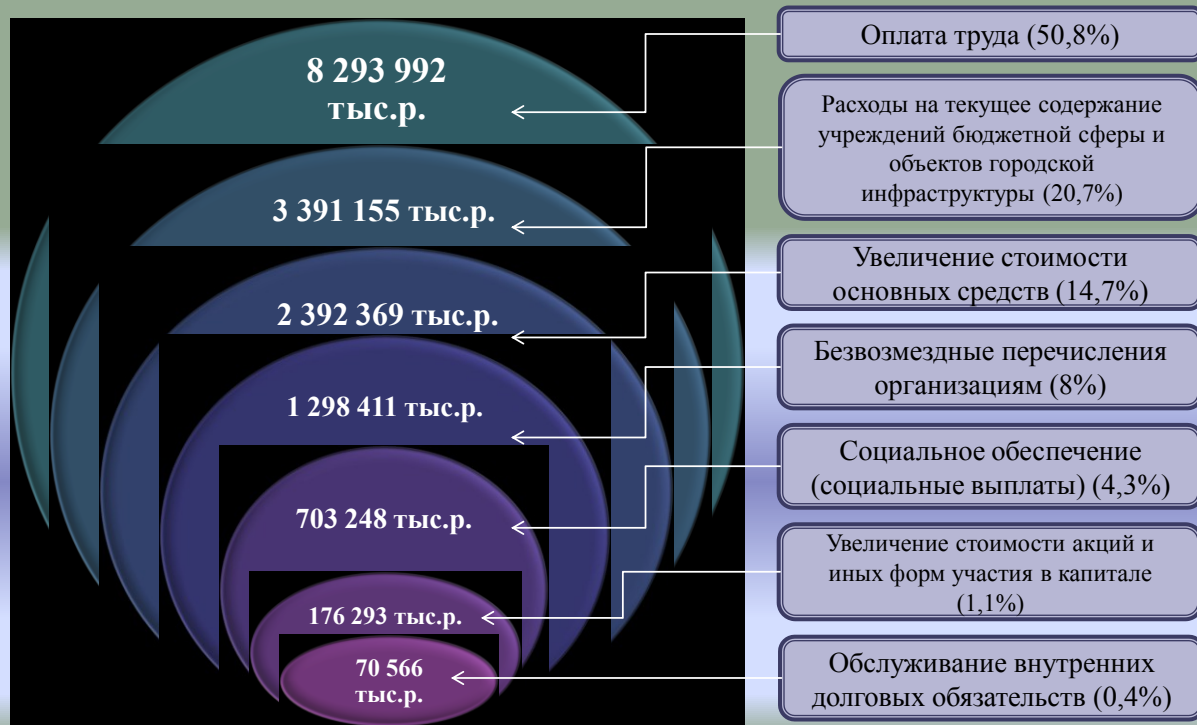
Из общего объема расходов 8 293 992 тыс.рублей (50,8%) направлено на оплату труда и иные установленные выплаты работникам бюджетных учреждений.

2 392 369 тыс.рублей (14,7% в общем объеме расходов) 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 - 76 %. Эти же расходы в значительной степени повлияли на уровень исполнения плана по расходам в целом по бюджету.

Экономическая структура расходов бюджета за 2010 год



Исполнение 16 326 034 тыс. руб.



В соответствии со статьей 78 Бюджетного кодекса Российской Федерации в 2010 году оказывалась поддержка хозяйствующим субъектам в форме предоставления субсидий на возмещение затрат или недополученных доходов в связи с производством (реализацией) товаров, выполнением работ, оказанием услуг на общую сумму 1 060 735 тыс.рублей.

Перечень субсидий, предоставленных хозяйствующим субъектам в 2010 году



Оказание услуг по городским пассажирским перевозкам
373 310 тыс.руб.



Содержание кладбищ и крематория
48 780 тыс.руб.



Капитальный ремонт многоквартирных домов
247 572 тыс.руб.



Механизированная уборка дворовых территорий, территорий временных поселков
61 349 тыс.руб.



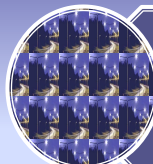
Оказание поддержки субъектам малого и среднего предпринимательства и субъектам, ведущим семейный бизнес
4 516 тыс.руб.



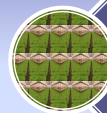
Ремонт придомовой территории
76 206 тыс.руб.



Услуги газоснабжения
27 053 тыс.руб.



Содержание линий уличного освещения и средств регулирования дорожного движения
87 498 тыс.руб.



Производство и реализация продукции животноводства и растениеводства
27 504 тыс.руб.

и другие субсидии

При осуществлении бюджетных инвестиций бюджетные ресурсы сосредоточивались на строительстве объектов с высокой степенью готовности. В 2010 году после строительства и реконструкции были введены следующие объекты:

- Детский сад на 260 мест в микрорайоне 5а г.Сургута;
- Детский сад на 260 мест в микрорайоне 34 г.Сургута;
- Детский сад на 200 мест в микрорайоне 31 г.Сургута;
- Детский сад на 260 мест в микрорайоне 39 г.Сургута;
- Жилой дом № 2 блок Б в микрорайоне 31 г.Сургута;
- Внутриквартальные инженерные сети и сооружения в микрорайоне 31, 1 пусковой комплекс;
- Улица Университетская от ул.Каролинского до ул.23 «В», 4 пусковой комплекс с сетями инженерного обеспечения;
- Магистральная улица 23 «В» от улицы 30 лет Победы до улицы 1 «В» с сетями инженерного обеспечения, 1 пусковой комплекс;
- Улица Каролинского от улицы 30 лет Победы до улицы 1 "В" с сетями инженерного обеспечения, 2 пусковой комплекс;
- Инженерные сети и сооружения в микрорайоне 32, 1 этап строительства.

Перечень объектов капитального строительства введенных в эксплуатацию в 2010 году



Детский сад на 260 мест
в микрорайоне 5а

Детский сад на 260 мест
в микрорайоне 34

Детский сад на 200 мест
в микрорайоне 31, №1

Детский сад на 260 мест
в микрорайоне 9, №1

Жилая застройка микрорайона 31.
Жилой дом №2 блок Б

Застройка микрорайона 31.
Внутриквартальные инженерные
сети и сооружения

Улица Университетская от
ул. Каролинского до ул. 23 «В».
4 пусковой комплекс с сетями
инженерного обеспечения

Ул. Каролинского от ул. 30 лет
Победы до ул. 1 «В» с сетями
инженерного обеспечения

Магистральная улица 23 «В» от
улицы 30 лет Победы до улицы 1«В»
с сетями инженерного обеспечения
1 пусковой комплекс

Застройка микрорайона 32.
Инженерные сети и сооружения.
1 этап строительства



Исполнение расходов по главным распорядителям бюджетных средств представлено в таблице:

№ п/п	Главный распорядитель бюджетных средств	Утвержден- ный план (решение ДГ от 28.12.2009 № 848-IV ДГ), тыс.руб.	Уточненный план тыс. руб.	Исполнение тыс. руб.	Удель- ный вес, %	% испол- нения	Отклоне- ния от плана, тыс. руб.	Степень влияния на общий показатель неполного исполнени- я бюджета по расходам, %
	Всего расходов:	17 497 477	17 562 730	16 326 034	100	93	-1 236 696	100
1.	Дума города	42 161	42 161	38 497	0,2	91	- 3 664	0,3
2.	Администрация города Сургута	4 784 601	4 846 009	4 641 981	28,4	96	- 204 028	16,5
3.	Контрольно-счетная палата города	24 250	24 250	23 920	0,1	99	- 330	0,1
4.	Управление внутренних дел	851 942	851 942	829 436	5,1	97	- 22 506	1,8
5.	Департамент образования	4 679 654	4 679 654	4 546 400	27,9	97	-133 254	10,8
6.	Департамент культуры, молодежной политики и спорта	1 210 968	1 212 652	1 165 168	7,1	96	-47 484	3,8
7.	Комитет по здравоохранению	2 462 086	2 462 086	2 390 064	14,6	97	-72 022	5,8
8.	Департамент имущественных и земельных отношений	316 128	316 128	302 225	1,9	96	-13 903	1,1
9.	Департамент архитектуры и градостроительства	2 946 733	2 962 422	2 251 703	13,8	76	- 710 719	57,5
10.	Департамент финансов	178 954	165 426	136 640	0,9	83	- 28 786	2,3

Наиболее низкий процент исполнения сложился:

- по департаменту архитектуры и градостроительства (76%) в части расходов на капитальное строительство объектов. Причины неисполнения плановых показателей указаны выше.

- по департаменту финансов (83%), что, в основном, связано с предусмотренными в бюджете города расходами на возможное исполнение обязательств по предоставленным без регрессного требования муниципальным гарантиям - в 2010 году продолжилась практика выдачи муниципальных гарантий в целях реализации инвестиционных проектов, направленных на решение социально значимых для города задач. Неисполнение плановых показателей обусловлено отсутствием гарантийного случая в связи с тем, что Принципалы самостоятельно исполнили обязательства по возврату кредита и уплате процентов по нему. Информация об исполнении программы муниципальных гарантий представлена в материалах к годовому отчету на стр.168. На процент исполнения также повлиял остаток средств резервного фонда Администрации города.

Исполнение расходов бюджета городского округа город Сургут по главным распорядителям бюджетных средств за 2010 год



Диаграммы об исполнении бюджета города по главным распорядителям бюджетных средств представлены в форме приложений к настоящей пояснительной записке на стр.155-164.

Средства резервного фонда в плане года предусмотрены в объеме 30 170 тыс.рублей, использованы в объеме 13 528 тыс.рублей. Отчет об использовании средств резервного фонда представлен в материалах к годовому отчету на стр.165.

В отчетном году продолжилось совершенствование инструментов результативного бюджетирования, внедренных в практику бюджетного процесса. С учетом текущей ситуации цели ведомственных целевых программ были определены как сохранение уровня предоставляемых населению услуг.

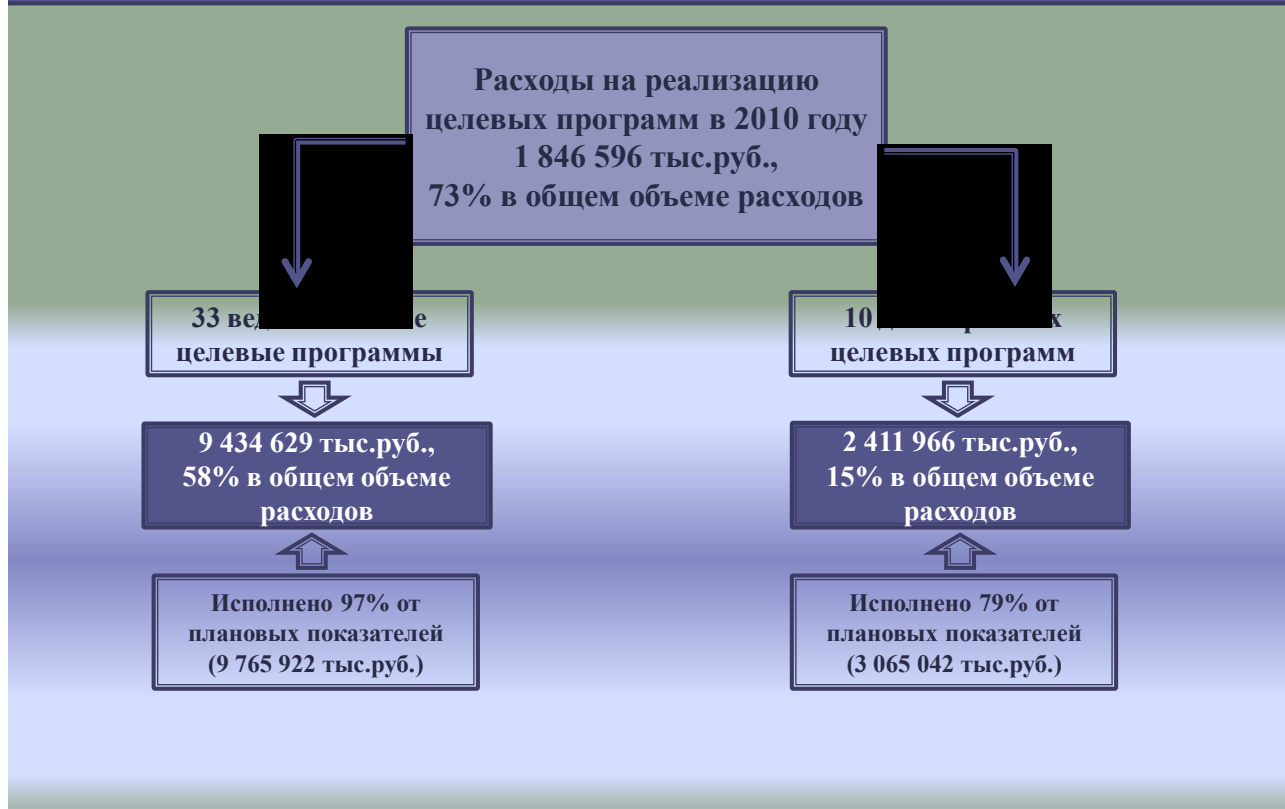
Проводилась работа по реализации вступивших в силу норм БК РФ, регулирующих вопросы составления и исполнения долгосрочных целевых программ, включающих мероприятия преимущественно инвестиционного характера, прежде всего связанные со строительством объектов. С целью дальнейшего развития программно-целевого подхода к планированию бюджета, в решение Думы города «О бюджете городского округа город Сургут на 2010 год и плановый период 2011-2012 годов» аналогично приложениям о распределении ассигнований на реализацию ведомственных целевых программ, были включены приложения о распределении бюджетных ассигнований на реализацию долгосрочных целевых программ с отражением результатов их реализации.

Показатели достижения результатов деятельности уточнялись в процессе реализации ведомственных и долгосрочных целевых программ и целенаправленно совершенствовались.

В составе общего объема расходы на реализацию 33 ведомственных целевых программ составили 9 434 629 тыс. рублей - 97 % от плановых показателей (9 765 922 тыс.рублей).

Расходы на реализацию 10 долгосрочных целевых программ составили 2 411 966 тыс. рублей - 79 % от плановых показателей (3 065 042 тыс.рублей). Причины, повлиявшие на уровень исполнения, указаны при анализе исполнения общего объема расходов.

Применение программно-целевого метода в 2010 году



Удельный вес расходов, осуществляемых в рамках ведомственных и долгосрочных целевых программ, в общем объеме расходов составил 73%.

Главными распорядителями бюджетных средств были утверждены муниципальные задания на оказание муниципальных услуг (выполнение работ) подведомственными муниципальными учреждениями.

Продолжилось создание муниципальных учреждений нового типа – на 01.01.2011 года шесть муниципальных учреждений получили статус муниципальных автономных учреждений.

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.

Источники финансирования дефицита бюджета города

Суммарный результат исполнения по источникам финансирования дефицита бюджета города за 2010 год составил 422 160 тыс. рублей (бюджет исполнен с дефицитом). Исполнение по источникам финансирования дефицита бюджета сложилось следующим образом:

Вид источников	Утвержденный план (решение ДГ от 28.12.10 №848-IVДГ (тыс. рублей)	Уточненный план (тыс. рублей)	Исполнение (тыс. рублей)	Отклонение от плана (тыс. рублей)	% исполнен ия к плану
1.Кредитные соглашения и договоры, из них:	-20 176	-20 176	-20 176	-	100
1.1. Получение	234 750	234 750	234 750	-	100
1.2. Погашение	- 254 926	- 254 926	- 254 926	-	100
2. Бюджетный кредит из бюджета округа	50 000	50 000	-150 000	-200 000	
2.1. Получение	200 000	200 000	-	-200 000	
2.2. Погашение	- 150 000	- 150 000	- 150 000	-	100
3.Продажа акций	216 005	216 005	173 846	-42 159	80,5
4.Бюджетные кредиты из средств бюджета	-38 156	-38 156	-30 521	7 635	80,0
4.1.Возврат	161 741	161 741	162 780	1 039	100,6
4.2. Предоставление	- 199 897	- 199 897	-193 301	6 596	96,7
5. Изменение остатков средств бюджета	1 540 355	1 540 355	449 011	-1 091 344	29,1
5.1.На начало периода	1 540 355	1 540 355	1 540 355	-	100
5.2.На конец периода	-	-	1 091 344	1 091 344	
Всего источников:	1 748 028	1 748 028	422 160	-1 325 868	24,1

- Получение и погашение кредитов от кредитных организаций.

Кредит Европейского банка реконструкции и развития был привлечен в 2010 году в объеме 234 750 тыс. рублей, в том числе:

- на реализацию Проекта развития коммунальных служб города Сургута в размере 161 750 тыс. рублей;
- на реализацию Проекта реконструкции муниципального жилищного фонда города в размере 73 000 тыс. рублей.

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

Возврат кредита осуществлен в объеме равном запланированному, а именно - 254 926 тыс. рублей.

Обязательства муниципального образования по выборке заемных средств по кредитным соглашениям, заключенным с Европейский банком реконструкции и развития, исполнены в полном объеме.

Разница между полученным (234 750 тыс. рублей) и погашенным (254 926 тыс. рублей) кредитом сложилась в объеме (-) 20 176 тыс. рублей.

Информация об исполнении программы муниципальных заимствований городского округа город Сургут на 01.01.2011 года представлена в материалах к годовому отчету на стр.167.

- Получение и погашение бюджетных кредитов от других бюджетов.

В целях обеспечения сбалансированности бюджета города в 2010 году было запланировано привлечение кредита из бюджета Ханты- Мансийского автономного округа - Югры в объеме 200 000 тыс. рублей. В связи с отсутствием кассовых разрывов привлечение кредита не производилось.

В 2010 году был предусмотрен возврат бюджетного кредита полученного в декабре 2009 году в объеме 150 000 тыс. рублей. Обязательства по возврату привлеченного кредита были исполнены городом в полном объеме в установленные сроки.

- Средства от продажи акций

В отчетном периоде в бюджет города поступили средства от продажи акций в объеме 173 846 тыс. рублей при плановых назначениях 216 005 тыс. рублей.

Неисполнение плановых назначений по продаже акций за 2010 год обусловлено рядом объективных причин:

- не состоялся аукцион по продаже акций ОАО «Югорская лизинговая компания» в связи с отсутствием заявителей;

- не состоялась продажа посредством публичного предложения пакетов акций ОАО «Инжиниринговый центр «Сургутстройцена», ОАО ОТБ «Декабрьская», ОАО «Поликлиника профмедосмотров» в связи с отсутствием заявителей. Кроме того, в прогнозный план приватизации муниципального имущества на 2010 год решением Думы города от 06.12.10 № 832- IV ДГ внесены изменения в части уточнения условий приватизации акций посредством публичного предложения.

- Возврат и предоставление бюджетных кредитов из средств бюджета.

Объем бюджетных кредитов, предоставленных из бюджета города в рамках ранее заключенных договоров, составил в 2010 году 193 301 тыс. рублей при запланированном объеме 199 897 тыс. рублей. Отклонение фактических показателей от плановых обусловлено отсутствием потребности в средствах кредита у заемщика (ОАО «Югра-консалтинг»).

Возврат кредитов в бюджет города в 2010 году составил 162 780 тыс. рублей, при плане 161 741 тыс. рублей. Превышение фактических значений от запланированных в объеме 1 039 тыс. рублей обусловлено досрочным

исполнением обязательств заемщиками по возврату кредитов, предоставленных на покупку и строительство жилья молодым семьям.

Разница между возвратом и предоставлением кредитов из бюджета города юридическим лицам, сложилась в сумме (-) 30 521 тыс. рублей.

Информация о предоставлении и возврате бюджетных кредитов за 2010 год представлена в материалах к годовому отчету на стр.169.

- Изменение остатков средств (на счете бюджета)

Исполнение параметров бюджета по доходам, расходам и источникам финансирования дефицита бюджета в вышеуказанных объемах обеспечило остатки средств бюджета по состоянию на 1 января 2011 года в сумме 1 091 344 тыс. рублей, в том числе:

439 309 тыс. рублей - остаток городских средств;

545 300 тыс. рублей - остатки субсидий и субвенций из других бюджетов;

106 735 тыс. рублей - остатки средств от приносящей доход деятельности.

Разница между остатками на начало года (1 540 355 тыс. рублей) и на конец года (1 091 344) составила 449 011 тыс. рублей.



Дебиторская задолженность

Общая сумма дебиторской задолженности на 01.01.2011 года составила 2 110 504 тыс.рублей.

Структура дебиторской задолженности по источникам образования				
№ п/п	Вид дебиторской задолженности	Дебиторская задолженность		
		на 01.01.2010	на 01.01.2011	Удельный вес в общей сумме задолженности
1. Дебиторская задолженность по доходам				
1.1.	Дебиторская задолженность по договорам купли-продажи жилых помещений	15 995	69 696	3,3
1.2.	Дебиторская задолженность по арендной плате	454 908	528 352	25,0
1.3.	Дебиторская задолженность по налогам	75 352	121 167	5,7
1.4.	Дебиторская задолженность по прочим доходам	-2 142	25 260	1,2
1.5.	Сумма межбюджетных трансфертов	0	-545 301	-25,8
1. Дебиторская задолженность по расходам				
2.1.	Задолженность по муниципальным контрактам (договорам)	704 828	400 029	19,0
2.2.	Задолженность в рамках трудовых договоров	3 895	1 084	0,1
2.3.	Задолженность по недостатке имущества	361	386	0
3. Дебиторская задолженность по источникам финансирования дефицита бюджета				
3.1.	Задолженность по бюджетным кредитам, из них:	1 505 446	1 509 831	71,5
3.1.1	инвестиционные кредиты субъектам малого и среднего бизнеса	137 087	107 945	5,1
3.1.2	кредитование строительства или приобретения жилья для молодых семей	18 037	13 502	0,6
3.1.3	инвестиционные кредиты по программе развития коммунальных служб города Сургута	1 177 887	1 030 656	48,8
3.1.4	инвестиционные кредиты на развитие инженерной инфраструктуры	8 008	0	0
3.1.5	инвестиционные кредиты по программе «Проект реконструкции муниципального жилищного фонда города»	164 427	357 728	17,0
	Итого	2 754 668	2 110 504	100

Основную долю дебиторской задолженности составляет задолженность по бюджетным кредитам – 1 509 831 тыс.рублей или 71,5 % от общей задолженности. По условиям заключенных договоров, погашение задолженности по бюджетным кредитам планируется до 2024 года.

В общей сумме задолженности числится нереальная к взысканию дебиторская задолженность по бюджетным кредитам в размере 15 500 тыс. рублей по 2-м заемщикам (ЗАО «Экометалл» - 2000 тыс.рублей, ООО Завод «Стройкерамика» - 13500 тыс.рублей). В отношении ЗАО «Экометалл» в августе было прекращено судебное производство по уголовному делу, возбужденному в отношении руководителей ЗАО «Экометалл» и признании общества действующим юридическим лицом. После чего проведена работа по подготовке документов с целью подачи повторного иска о взыскании задолженности в Арбитражный суд ХМАО-Югры. Также непогашенную задолженность перед бюджетом городского округа в объеме 1 999 тыс. рублей

имеет ООО Завод «Стройкерамика». В 2010 году была проведена работа по возбуждению процедуры ликвидации общества как не действующего. Однако, ИФНС в возбуждении процедуры ликвидации общества было отказано. В настоящее время ведется дальнейшая работа о возможности списания задолженности ООО «Завод Стройкерамика».

В 2010 году, согласно постановлению Администрации города от 07.06.2010 № 2598 «О признании безнадежной к взысканию задолженности перед местным бюджетом закрытого акционерного общества «Западно-Сибирская горнорудная компания»» списана дебиторская задолженность в сумме 26 140 тыс. рублей.

Дебиторская задолженность по арендной плате за использование муниципального имущества составила 528 352 тыс. рублей (25 % от общей суммы задолженности). В составе данной задолженности есть задолженность, возникшая в связи с нарушением арендаторами сроков расчетов по договорам аренды муниципального имущества. Департаментом имущественных и земельных отношений Администрации города ведется работа по взысканию указанной задолженности в досудебном и судебном порядке.

Дебиторская задолженность по договорам купли-продажи жилых помещений в соответствии с программой «Улучшение жилищных условий лиц, проживающих в ветхом жилье на территории ХМАО в 2000-2009 годах» сложилась в сумме 69 696 тыс. рублей, из них сумма задолженности, возникшая в связи с нарушением гражданами сроков расчетов по договорам купли-продажи, составляет 12 586 тыс. рублей. Департаментом имущественных и земельных отношений ведется работа по взысканию сумм задолженности в досудебном и судебном порядке.

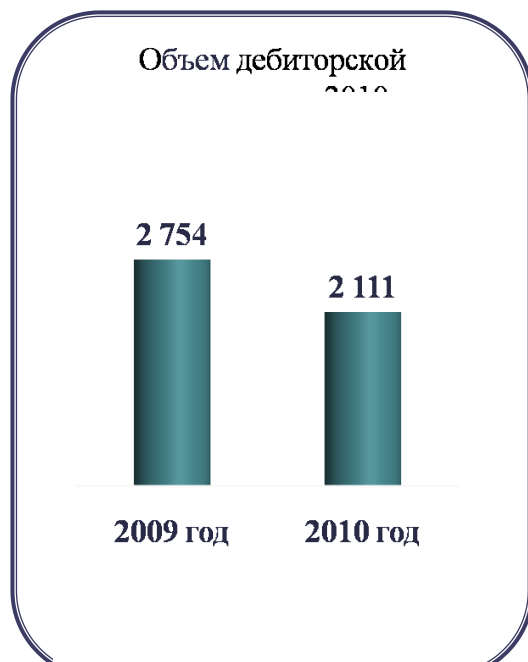
Сумма задолженности, связанная с текущей деятельностью главных распорядителей средств городского бюджета по расходам, обусловлена условиями муниципальных договоров (контрактов), соглашений и составляет 400 029 тыс.рублей. Из них:

285 526 тыс.рублей сумма авансов, выданных на строительство объектов социальной сферы и жилищное строительство по действующим контрактам, заключенным до 2009 года;

102 509 тыс.рублей – субсидии, предоставленные управляющим компаниям на осуществление мер по капитальному ремонту многоквартирных домов в соответствии с Федеральным законом от 21 июля 2007 года № 185-ФЗ "О Фонде содействия реформированию жилищно-коммунального хозяйства".

Сумма бюджетных средств в размере 1 084 тыс.рублей отвлечена в дебиторскую задолженность на выплату сумм под отчет для выполнения трудовых обязанностей.

Дебиторская задолженность



Кредиторская задолженность

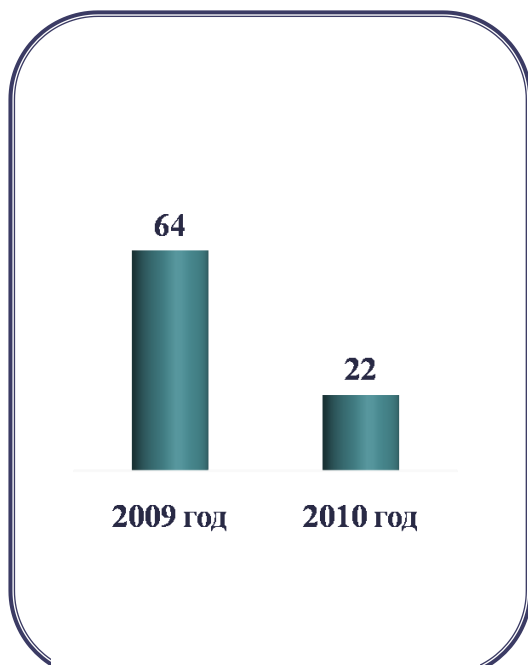
По состоянию на 1 января 2011 года кредиторская задолженность бюджета составила 22 107 тыс. рублей.

В составе текущей кредиторской задолженности отражена задолженность по муниципальным контрактам (договорам), налогам, взносам во внебюджетные фонды срок оплаты по которым наступает в январе 2011 года.

Департамент финансов Администрации города Сургута с целью мониторинга кредиторской задолженности ежемесячно осуществляет сбор и анализ информации о состоянии кредиторской задолженности, представляемой главными распорядителями бюджетных средств, и проводит разъяснительную работу с ними по погашению просроченной задолженности бюджета города.

Снижение объема кредиторской задолженности по сравнению с задолженностью на 01.01.2010 года составило 65,5%.

Кредиторская задолженность



Бюджетная и налоговая политика в 2010 году была ориентирована на дальнейшее укрепление доходной базы городского бюджета, обеспечение устойчивого развития отраслей социальной сферы и городского хозяйства, достижения конкретных результатов деятельности. Решалась задача сохранения социальной направленности бюджета, достигнутого уровня оказания муниципальных услуг, сдерживания роста расходов путем оптимизации расходных обязательств и повышения эффективности использования бюджетных ассигнований в пределах имеющихся ограниченных финансовых ресурсов.



Целенаправленная работа по формированию доходов бюджета, оптимизации и соблюдению режима разумной экономии в расходах позволили сделать бюджет одним из факторов стабилизации экономических и социальных процессов в муниципальном образовании.



С учетом чего, в 2011 году международным агентством «Standard&Poor`s», оценивающим кредитный рейтинг города с 2007 года, дана положительная оценка уровня управления муниципальными финансами и подтвержден высокий долгосрочный кредитный рейтинг на уровне «BB» и рейтинг по национальной шкале на уровне «ruAA», пересмотрен прогноз со «Стабильного» на «Позитивный».

«Позитивный» рейтинг способствует формированию положительного имиджа города, повышению его экономической привлекательности.



Директор
департамента финансов

А.Ю. Шерстнева