

**Пояснительная записка к проекту решения Думы города
по вопросу «О внесении изменений в решение Думы города
от 29.12.2009 № 663-IV ДГ «О бюджете городского округа
город Сургут на 2010 год и плановый период 2011 – 2012 годов»**

Настоящим проектом предлагается внести следующие изменения в утвержденные параметры бюджета города на 2010 год.

Налоговые и неналоговые доходы

Утвержденный план по налоговым доходам предлагается увеличить на **78 585 тыс. рублей**, из них:

- 71 814 тыс. рублей - увеличение плановых назначений по налогу на имущество физических лиц, исходя из ожидаемой оценки поступлений за год, определенной на основании фактического поступления налога по состоянию на 1 декабря 2010 года с учетом увеличения инвентаризационной стоимости имущества, установленной органами технической инвентаризации по состоянию на 1 января 2009 и 2010 годов, с учётом повышающих коэффициентов пересчёта восстановительной стоимости, утверждённых постановлением Правительства ХМАО - Югры от 08.08.2008 № 172-п. (При плане 15 186 тыс. рублей поступления по данному доходу за 11 месяцев составили 84 357 тыс. рублей);

- 6 609 тыс. рублей – увеличение плановых назначений по государственной пошлине за государственную регистрацию транспортных средств и иные юридически значимые действия, связанные с изменениями и выдачей документов на транспортные средства, выдачей регистрационных знаков, приёмом квалификационных экзаменов на получение права на управление транспортными средствами, исходя из ожидаемой оценки поступлений за год, определенной главными администраторами дохода с учётом положительной динамики поступления в бюджет города за период с начала года. (При плане 77 228 тыс. рублей поступления за 11 месяцев года составили 83 649 тыс. рублей);

- 162 тыс. рублей – увеличение плановых назначений по единому сельскохозяйственному налогу, исходя из ожидаемой оценки поступлений за год, определённой администратором данного вида доходов инспекцией ФНС России по городу Сургуту, с учётом положительной динамики поступлений налога в текущем году.

Утвержденный план по неналоговым доходам предлагается изменить на **24 773 тыс.руб.** по обращениям главных администраторов доходов бюджета города:

– по департаменту имущественных и земельных отношений на **84 439 тыс. рублей**, из них:

- (-) 137 082 тыс. рублей - уменьшение доходов получаемых в виде арендной платы за земельные участки, государственная собственность на которые не разграничена и которые расположены в границах городских

округов, в связи с фактическим поступлением ниже плановых показателей по причине:

- отсутствия продажи права на заключение договоров аренды земельных участков под комплексное освоение в целях жилищного строительства (многоэтажное строительство), по причине длительного срока утверждения проекта о границах лесоустройства города (мкр.36, мкр.42, мкр.43);

- недополучения арендной платы, в связи с наличием преддоговорного спора с ОАО «Сургутнефтегаз» по условиям внесения изменений в договоры аренды земельных участков по увеличению платы в соответствии с приказом департамента государственной собственности ХМАО - Югры от 30.12.2008 № 3-нп (арендная плата ОАО «Сургутнефтегаз» вносится в прежних размерах);

• 13 701 тыс. рублей – увеличение доходов, получаемых в виде арендной платы, а также средств от продажи права на заключение договоров аренды за земли, находящейся в собственности городских округов в связи с фактическим поступлением выше плановых показателей, по причине поступления авансовых платежей по заключенным договорам и поступлением доходов по договорам аренды за земельные участки, зарегистрированных в муниципальную собственность в текущем году;

• 72 820 тыс. рублей – увеличение доходов от реализации иного имущества, находящегося в собственности городских округов в связи с фактическими поступлениями выше плановых показателей по причине авансовых платежей по заключенным договорам и поступлением доходов по вновь заключаемым договорам преимущественного права выкупа объектов муниципального имущества;

• 3 000 тыс. рублей – увеличение плановых назначений по доходам от продажи квартир, в связи фактическими поступлениями выше плановых показателей по причине перечислений гражданами платежей, сверх установленных графиками по заключенным договорам;

(-) 35 000 тыс. рублей – уменьшение плановых назначений доходов от продажи земельных участков, государственная собственность на которые не разграничена и которые расположены в границах городских округов, в связи с фактическим поступлением ниже плановых показателей по причине уменьшения от запланированного количества обращений о выкупе участков владельцев объектов недвижимости, расположенных на этих земельных участках;

• 4 000 тыс. рублей – увеличение доходов от продажи земельных участков, находящихся в собственности городских округов, в связи с поступлением выше плановых назначений по причине увеличения от запланированного количества обращений о выкупе участков владельцев объектов недвижимости, расположенных на этих земельных участках;

• 163 000 тыс. рублей – увеличение плановых назначений по прочим неналоговым доходам в связи с поступлением от ОАО "ОГК-2" Сургутская ГРЭС-1 не запланированных доходов, ввиду отсутствия договора за

пользование земельным участком. Поступление по данному плательщику не были предусмотрены, средства поступили в форме оплаты за пользование, как неосновательное обогащение;

- по Администрации города **на (-) 138 тыс. рублей**, из них:

- 2 629 тыс. рублей – увеличение плановых назначений по доходам от отчисления части прибыли, остающейся после уплаты налогов и иных обязательных платежей муниципальными унитарными предприятиями, в связи с фактическим поступлением выше плановых показателей по причине уточнения расчета части прибыли, подлежащей перечислению в бюджет по причине уменьшения ставки налога на прибыль с 24% на 20%, а также по результатам проверок контрольно-ревизионного управления Администрации города финансово-хозяйственной деятельности предприятий за прошедшие периоды;

- (-) 9 067 тыс. рублей – уменьшение плановых назначений доходов от сдачи в аренду муниципального имущества (+ 569 тыс. рублей - плата по договору коммерческого найма жилых помещений; и (-) 9 636 тыс. рублей – плата по договорам социального найма жилых помещений) в связи с фактическим поступлением ниже плановых показателей;

- 6 300 тыс. рублей – увеличение плановых назначений по прочим неналоговым доходам в связи со сверхплановым поступлением средств по возврату дебиторской задолженности прошлых лет.

- по департаменту финансов **на (-) 25 170 тыс. рублей**, из них:

- (-) 11 022 тыс. рублей – уменьшение плановых назначений по процентам от предоставления бюджетных кредитов в связи с осуществлением Заёмщиком выборки средств кредита в меньшем объеме по причине уточнения сроков выборки по фактической потребности;

- (-) 14 148 тыс. рублей – в связи с осуществлением возврата в бюджет субъекта РФ неиспользованных субвенций, прошлых лет, имеющих целевое назначение, по заявкам главных администраторов бюджетных средств, по причине отсутствия потребности.

- по главным администраторам доходов, которые являются органами исполнительной власти Российской Федерации и органами исполнительной власти Ханты-Мансийского автономного округа – Югры **на (-) 34 358 тыс. рублей**, из них:

- (-) 15 000 тыс. рублей – уменьшение плановых назначений в связи с фактическим поступлением ниже плановых показателей по причине низкого уровня оплаты штрафов за административные правонарушения в области дорожного движения;

- (-) 19 358 тыс. рублей - уменьшение плановых назначений в связи с фактическим поступлением ниже плановых показателей по причине сокращения количества проводимых проверок, обусловленным изменением федерального законодательства.

Финансовая помощь из бюджетов других уровней

Объем финансовой помощи из бюджета округа на дату подготовки проекта решения увеличен на **88 349 тыс. рублей** по доходам и расходам. Из них:

- на 22 405 тыс. рублей – за счет **субвенций** на реализацию отдельных государственных полномочий;
- на 54 708 тыс. рублей – за счет **субсидий** из регионального фонда финансирования расходов;
- на 11 236 тыс. рублей за счет **иных межбюджетных трансфертов**, в том числе по приказам избирателей депутатам Думы автономного округа согласно приложению 1 к пояснительной записке.

Доходы и расходы по приносящей доход деятельности

Объем средств от приносящей доход деятельности муниципальных учреждений уточнен на **(-) 8 882 тыс. рублей**. Из них:

- (+) 7 706 тыс. рублей поступили по распоряжениям Правительства Тюменской области по приказам избирателей депутатам областной Думы;
- на (-) 16 588 тыс. рублей уточнен объем средств, предполагаемых к получению от оказания платных услуг, пожертвований и безвозмездных поступлений от физических и юридических лиц, по обращениям главных распорядителей бюджетных средств с учетом фактического поступления.

Кроме того, по информации комитета по здравоохранению, в связи с увеличением тарифов на медицинские услуги в системе обязательного медицинского страхования, уточнены доходы и расходы за счет средств территориального фонда ОМС, что нашло свое отражение в соответствующей текстовой статье настоящего проекта решения.

Программа муниципальных гарантий

В ноябре текущего года принципалом СГМУП «Городские тепловые сети» погашена сумма основного долга по договору о предоставлении муниципальной гарантии в объеме **37 500 тыс. рублей**.

В связи с чем, предлагается уменьшить объем муниципальной гарантии.

Источники финансирования дефицита бюджета

Утвержденный план по источникам финансирования дефицита бюджета предлагается уменьшить на **150 000 тыс. рублей** за счет исключения из состава источников кредита кредитных организаций, предусмотренного для обеспечения обязательств, возникших при предоставлении муниципальной гарантии СГМУП "Городские тепловые сети". Предприятие полностью исполнило обязательства 2010 года по

погашению долга в рамках договора о предоставлении муниципальной гарантии.

Расходы

В связи с исключением кредита кредитных организаций из источников финансирования дефицита бюджета, расходы **на обслуживание долга** предлагается уменьшить на **10 028 тыс. рублей**, планируемых для уплаты процентов по указанному кредиту.

В целях соблюдения принципа сбалансированности бюджета, для приведения общего объема расходов в соответствие с уточненным объемом доходов и источников финансирования дефицита бюджета, на 886 тыс. рублей предлагается увеличить плановый объем **резервного фонда** бюджета города.

Кроме того, соответствующие изменения внесены в приложения:

- распределение бюджетных ассигнований бюджета городского округа город Сургут на реализацию ведомственных целевых программ на 2010 год;
- распределение бюджетных ассигнований бюджета городского округа город Сургут на реализацию долгосрочных целевых программ на 2010 год;
- верхний предел муниципального долга городского округа город Сургут на 01.01.2011;
- программа муниципальных гарантий городского округа город Сургут на 2010 год;
- программа муниципальных заимствований городского округа город Сургут на 2010 год.

Все предложенные настоящим проектом решения Думы города изменения нашли свое отражение в приложениях к проекту, текстовые статьи также изменены соответствующим образом.

Сводная информация о предложенных изменениях приведена в приложении 2 к пояснительной записке.

Бюджет города с учетом внесенных изменений предлагается к утверждению со следующими параметрами на 2010 год:

- доходы – 15 748 415 тыс. рублей,
- расходы – 17 496 443 тыс. рублей,
- дефицит бюджета – 1 748 028 тыс. рублей.

Расшифровки изменений, копии документов, обосновывающих изменения, а также информация об изменениях по каждому главному распорядителю бюджетных средств в форме аналитических таблиц, направлены в Контрольно-счетную палату.

Учитывая окончание финансового года, в случае поступления из автономного округа уведомлений о внесении изменений в объемы

финансовой помощи муниципальному образованию, требующих утверждения Думой города, в настоящий проект решения будут внесены поправки в установленном порядке.

Директор департамента финансов

А.Ю. Шерстнева