

Пояснительная записка к проекту решения Думы города
по вопросу «О внесении изменений в решение Думы города от 27.12.2013 №
455-V ДГ «О бюджете городского округа город Сургут на 2014 год и плановый
период 2015 – 2016 годов»

Настоящим проектом предлагается внести изменения в утвержденные параметры бюджета города на 2014 год и плановый период 2015 – 2016 годов по основаниям, изложенным в настоящей пояснительной записке и приложениях 1 - 8 к ней.

Уточнение параметров 2014 года

1. Уточнение параметров бюджета города за счет межбюджетных трансфертов из бюджетов других уровней бюджетной системы РФ

1.1. Уточнение в доходах и расходах планового объема остатка на 01.01.2014 г. субсидий из бюджета автономного округа на 1 051,5 тыс. рублей в связи с уточнением соответствующими уведомлениями формы предоставления данных средств. Ранее данные средства были отражены в составе субсидий, поступивших в бюджет города в текущем году.

1.2. Уточнение параметров бюджета на сумму межбюджетных трансфертов, поступивших в течение июля - августа текущего года.

Предлагается уточнить в доходах и расходах бюджета финансовую помощь из бюджета автономного округа в суммарном объеме (-) 19 798,3 тыс. рублей в соответствии с уведомлениями, поступившими из Департамента финансов и отраслевых департаментов автономного округа на дату подготовки проекта решения, в том числе:

(-) 73 869,1 тыс. рублей за счет субвенций на реализацию отдельных государственных полномочий;

(+) 48 199,3 тыс. рублей за счет субсидий;

(+) 5 871,5 тыс. рублей за счет иных межбюджетных трансфертов.

Информация о направлениях межбюджетных трансфертов представлена в приложении 1 к пояснительной записке.

2. Уточнения параметров бюджета города, связанные с использованием собственных средств

2.1. Уточнение доходов бюджета

2.1.1. Предлагается уточнить объем налоговых и неналоговых доходов бюджета по предложениям главных администраторов доходов бюджета на (+) 82 204,7 тыс. рублей, главным образом за счет увеличения доходов от реализации имущества.

2.1.2. Предлагается уменьшить объем дотаций из бюджета автономного округа на сумму (-) 38 480,6 тыс. рублей за счёт:

(-) 41 902,6 тыс. рублей – уменьшения дотации на обеспечение сбалансированности местных бюджетов (целью предоставления которой является финансовое обеспечение оплаты труда отдельных категорий

работников в соответствии с майскими Указами Президента РФ) в связи с уточнением автономным округом объема расходов на оплату труда педагогов образовательных организаций дополнительного образования детей и работников муниципальных учреждений культуры;

(+) 3 422,0 тыс. рублей – поступления из автономного округа дотации по итогам сводной оценки качества организации бюджетного процесса в муниципальных образованиях за 2013 год в соответствии с распоряжением Правительства автономного округа от 18.07.2014 № 401-рп;

2.1.3. Предлагается увеличить объём иных безвозмездных перечислений на сумму 31 064,0 тыс. рублей за счёт:

(+) 9 234,9 тыс. рублей – возврата в бюджет города бюджетными и автономными учреждениями субсидии на иные цели, не использованной в 2013 году;

(+) 21 829,1 тыс. рублей – возврата в бюджет города иными организациями остатков субсидий прошлых лет.

Информация о составе и причинах уточнений собственных доходов представлена в приложении 2 к пояснительной записке.

2.2. Уточнение источников финансирования дефицита бюджета

2.2.1. Предлагается уменьшить плановый объем поступлений источников финансирования дефицита бюджета по кредитам на (-) 75 515,9 тыс. рублей:

- уменьшить объем кредита кредитной организации на (-) 75 515,9 тыс. рублей, планируемого к привлечению на возможное исполнение обязательств по предоставленным муниципальным гарантиям, в связи с внесением изменений в график возврата средств кредита, в обеспечение исполнения обязательств по которому выдана муниципальная гарантия принципалу ОАО «Югра-консалтинг»;

- исключить из источников финансирования дефицита бюджета ассигнования, предусмотренные на привлечение и погашение бюджетного кредита, в объеме 100 000,0 тыс. рублей, планируемого к привлечению из средств бюджета автономного округа для покрытия возможного кассового разрыва при исполнении бюджета города. С учетом сложившейся динамики исполнения по расходам и доходам, необходимость в привлечении отсутствует;

- внести соответствующие изменения в программу муниципальных заимствований, и верхний предел муниципального долга по состоянию на 01.01.2015.

2.2.2. Предлагается уменьшить плановый объем поступлений источников финансирования дефицита бюджета от продажи пакета акций ОАО «Югорская лизинговая компания» на (-) 25 022,4 тыс. рублей, в соответствии с утвержденными в июне 2014 года условиями приватизации.

Информация об изменениях источников финансирования дефицита бюджета представлена в приложении 3 к пояснительной записке.

2.3. Уточнение расходов бюджета

Предлагается суммарное изменение расходов бюджета за счет собственных средств на (-) 25 750,2 тыс. рублей. В том числе:

- уменьшение расходов на 79 978,4 тыс. рублей;
- увеличение расходов на 54 228,2 тыс. рублей.

Высвобождение бюджетных ассигнований предлагается в основном по расходам на возможное исполнение гарантийных случаев по предоставленным муниципальным гарантиям и расходов на обслуживание долга. Соответствующие изменения также внесены в программу муниципальных гарантий.

Увеличение расходов в основном связано с необходимостью обеспечения доли города в связи с выделением субсидий из окружного бюджета на выкуп объектов образования в текущем году и снос строений в связи с расселением жителей в рамках муниципальной программы «Улучшение жилищных условий населения города Сургута на 2014-2020 годы». Кроме того, в целях соблюдения принципа сбалансированности бюджета увеличен плановый объем резервного фонда Администрации города.

Все предлагаемые направления рассмотрены и согласованы Бюджетной комиссией при Главе города.

Информация об изменении расходов главных распорядителей бюджетных средств представлена в приложении 4 к пояснительной записке.

3. Уточнение перечня субсидий, предоставляемых в соответствии со статьей 78 Бюджетного кодекса Российской Федерации

По обращению управления бюджетного учета и отчетности Администрации города перечень субсидий предлагается дополнить субсидией на финансовое обеспечение (возмещение) затрат в связи с выполнением работ по рекультивации полигона твердых бытовых отходов.

Данные изменения связаны с поступлением из автономного округа субсидии на данные цели и рекомендаций по отражению данных средств по соответствующим кодам бюджетной классификации.

Информация о распределении бюджетных ассигнований по случаям предоставления субсидий юридическим лицам (за исключением субсидий муниципальным учреждениям), индивидуальным предпринимателям, физическим лицам - производителям товаров, работ, услуг, предусмотренным в проекте решения, представлена в приложении 5 к пояснительной записке.

4. Уточнения, не влияющие на общие параметры бюджета

В проекте также учтены обращения главных распорядителей бюджетных средств о перемещении бюджетных ассигнований в пределах объема бюджетных ассигнований главных распорядителей бюджетных средств, в том числе между муниципальными программами, по их обращениям для обеспечения текущей деятельности.

Информация об указанных уточнениях отражена в приложении 6 к пояснительной записке.

С учетом предлагаемых изменений параметры бюджета города на 2014 год составят:

Наименование	Доходы, тыс. рублей	Расходы, тыс. рублей	Источники финансирования дефицита бюджета, тыс. рублей
Параметры бюджета на 2014 год, утвержденного решением Думы города от 27.12.13 № 455 - V ДГ (с изменениями от 26.06.2014 № 541 - V ДГ)	19 411 176,1	20 860 915,9	1 449 739,8
1. Уточнения за счет межбюджетных трансфертов целевого характера из бюджетов других уровней	- 18 746,7	- 18 746,7	
• уточнение объема субвенций, субсидий, иных межбюджетных трансфертов из бюджета автономного округа по уведомлениям, поступившим в июле-августе 2014 года	- 19 798,2	- 19 798,2	
• уточнения за счёт неиспользованного на 01.01.2014 остатка межбюджетных трансфертов, имеющих целевое назначение в связи с уточнением автономным округом формы их предоставления	1 051,5	1 051,5	
2. Уточнения, связанные с использованием собственных средств бюджета города	74 788,1	(-) 25 750,2	- 100 538,3
- уточнение налоговых и неналоговых доходов бюджета	82 204,7		
- уточнение объема дотаций	- 38 480,6		
- увеличение объема иных безвозмездных перечислений	31 064,0		
- уточнение поступлений от продажи акций ОАО "Югорская лизинговая компания" (согласно утвержденным условиям приватизации)			- 25 022,4
- уменьшение объема кредита кредитной организации, планируемого к привлечению на возможное исполнение обязательств по предоставленным муниципальным гарантиям, в связи с внесением изменений в график возврата средств кредита, в обеспечение исполнения обязательств по которому выдана муниципальная гарантия принципалу ОАО «Югра-консалтинг»			- 75 515,9
- изменение расходов ГРБС за счет собственных средств бюджета города: уменьшение (-) 77 143,4 тыс. рублей; увеличение (+) 51 393,2 тыс. рублей.		- 25 750,2	

Итого изменений:	56 041,4	- 44 496,9	- 100 538,3
Параметры бюджета на 2014 год с учётом предлагаемых изменений	19 467 217,5	20 816 419,0	1 349 201,5

Уточнение параметров планового периода 2015 - 2016 годов

1. Уточнение параметров бюджета города за счет межбюджетных трансфертов из бюджетов других уровней бюджетной системы РФ

В доходах и расходах двух лет планового периода предлагается учесть уменьшение объема субвенций в соответствии с уведомлениями, поступившими из автономного округа.

2. Уточнение источников финансирования дефицита бюджета

В 2015 году предлагается увеличить на (+) 75 616,0 тыс. рублей объем кредита кредитной организации, планируемого к привлечению на возможное исполнение обязательств по предоставленным муниципальным гарантиям, обусловленного внесением изменений в график возврата кредита, в обеспечение которого выдана муниципальная гарантия принципалу (ОАО «Югра-консалтинг»).

Соответствующие изменения предлагается внести в программу муниципальных заимствований и верхний предел муниципального долга по состоянию на 01.01.2016 и на 01.01.2017.

3. Уточнение расходов планового периода

Предлагается уточнить расходы планового периода в основном в целях увеличения бюджетных ассигнований на возможное исполнение гарантийных случаев по предоставленным муниципальным гарантиям в объеме увеличения кредита, привлекаемого на эти цели.

Кроме того, проведена техническая корректировка объема условно утверждаемых расходов в связи с изменением общих параметров бюджета в целях соблюдения норм бюджетного законодательства, устанавливающих их размер.

4. Уточнения, не влияющие на общие параметры бюджета

В предлагаемом проекте также учтены обращения главных распорядителей бюджетных средств о перемещении бюджетных ассигнований в пределах объема бюджетных ассигнований главных распорядителей бюджетных средств, в том числе между муниципальными программами, по их обращениям для обеспечения текущей деятельности.

С учетом предлагаемых изменений общие параметры бюджета города на 2015 год составят:

	Доходы, тыс. рублей	Расходы, тыс. рублей	Источники финансирования дефицита бюджета, тыс. рублей
Параметры утвержденного бюджета на 2015 год	20 569 939,9	20 784 254,7	214 314,8
1. Уточнения за счет межбюджетных трансфертов целевого характера из бюджетов других уровней	- 410 357,1	- 410 357,1	
• уточнение объема субвенций из бюджета автономного округа по уведомлениям, поступившим в июле-августе 2014 года	- 410 357,1	- 410 357,1	
2. Уточнения за счет собственных средств бюджета города		75 616,0	75 616,0
• увеличение объема кредита кредитной организации, планируемого к привлечению на возможное исполнение обязательств по предоставленным муниципальным гарантиям, в связи с внесением изменений в график возврата средств кредита, в обеспечение исполнения обязательств по которому выдана муниципальная гарантия принципалу ОАО «Югра-консалтинг»			75 616,0
• уточнение расходов ГРБС за счет собственных средств бюджета города		75 616,0	
Итого изменений:	- 410 357,1	- 334 741,1	75 616,0
Параметры бюджета на 2015 год с учетом предлагаемых изменений	20 159 582,8	20 449 513,6	289 930,8

Параметры на 2016 год составят:

	Доходы, тыс. рублей	Расходы, тыс. рублей	Источники финансирования дефицита бюджета, тыс. рублей
Параметры утвержденного бюджета на 2016 год	21 260 831,8	21 281 707,3	20 875,5
1. Уточнения за счет межбюджетных трансфертов целевого характера из бюджетов других уровней	- 300 828,4	- 300 828,4	
• уточнение объема субвенций из бюджета автономного округа по уведомлениям, поступившим в июле-августе 2014 года	- 300 828,4	- 300 828,4	
Итого изменений:	- 300 828,4	- 300 828,4	
Параметры бюджета на 2015 год с учетом предлагаемых изменений	20 960 003,4	20 980 878,9	20 875,5

Информация об изменениях в 2015 - 2016 годах представлена в приложениях 7-8 к пояснительной записке.

Изменения текстовой части решения

В текстовой части решения учтены изменения параметров бюджета и отдельных его показателей, связанных с вышеперечисленными причинами.

Кроме того, по обращению департамента образования пункт 1 части 28 предлагается изложить в новой редакции в целях приведения в соответствие с законодательством автономного округа.

Все предложенные настоящим проектом решения Думы города изменения нашли свое отражение в приложениях к проекту.

Информация об изменениях в форме аналитических таблиц и обоснования, представленные главными распорядителями бюджетных средств, направлены в Контрольно-счетную палату.

Одновременно с проектом решения направлена информация, предусмотренная подпунктами 1 и 2 пункта 2 статьи 13 Положения о бюджетном процессе.

Информация, предусмотренная подпунктами 3 и 4 пункта 2 данной статьи - по случаям предоставления субсидий юридическим лицам, индивидуальным предпринимателям, физическим лицам - производителям товаров, работ, услуг, и о перераспределении бюджетных ассигнований, зарезервированных в составе утвержденных бюджетных ассигнований по разделам, подразделам, целевым статьям, группам видов расходов классификации расходов бюджета - представлена в приложениях к настоящей пояснительной записке.

И.о. директора департамента финансов

Т.Ю. Мигда

Начальник управления анализа и
сводного планирования расходов
Дергунова Елена Владимировна 522069

Начальник отдела доходов
Комлева Виктория Васимовна 522245

Начальник отдела управления
муниципальным долгом
Филиппова Татьяна Анатольевна 522065