

Заключение
постоянного комитета Думы города Сургута
по бюджету, налогам, финансам и имуществу
на проект решения Думы города «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»

Настоящее заключение подготовлено в соответствии со статьей 11 Регламента Думы города, утвержденного решением Думы города от 27.04.2008 № 10-IV ДГ (в редакции от 28.10.2010), со статьей 13 Положения о бюджетном процессе в городском округе город Сургут, утвержденного решением Думы города от 28.03.2008 № 358 - IV ДГ (в редакции от 01.11.2010).

I. На заседании комитета 21.12.2010 рассмотрен проект решения Думы города «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», заключение Контрольно-счетной палаты города от 20.12.2010 № 105, поправки Администрации города от 21.12.2010.

Проектом решения вносятся изменения в показатели текущего года.

На 2010 год предлагается утвердить следующие параметры бюджета:

- доходы - 15 755 226 тыс. рублей;
- расходы - 17 503 254 тыс. рублей;
- предельный размер дефицита - 1 748 028 тыс. рублей.

№ пп	Решение Думы города	Доходы (тыс.рублей)	Расходы (тыс.рублей)	Дефицит (тыс.рублей)
1.	от 29.12.2009 № 663-IV ДГ	13 744 126	14 944 228	1 200 102
2.	от 06.05.2010 № 738- IV ДГ	14 065 949	16 550 163	2 484 214
3.	от 01.07.2010 № 772- IV ДГ	14 170 307	16 644 589	2 474 282
4.	от 06.10.2010 № 793- IV ДГ	15 237 713	17 135 741	1 898 028
5.	от 08.12.2010 № 839 -IV ДГ	15 565 590	17 463 618	1 898 028
6.	предлагаемый проект решения с учетом поправок	15 755 226	17 503 254	1 748 028

Изменения параметров бюджета в сравнении с принятыми составили:

- увеличение доходов на 189 636 тыс. рублей;
- увеличение расходов на 39 636 тыс. рублей.
- уменьшение дефицита бюджета на 150 000 тыс. рублей.

Изменения параметров бюджета на 2010 год вызваны:

1. Увеличением объема налоговых и неналоговых доходов на 103 358 тыс. рублей, в том числе:

1.1. за счет увеличения утвержденного плана по налоговым доходам 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 учетом повышающих коэффициентов перерасчёта восстановительной стоимости, утвержденных постановлением Правительства ХМАО – Югры от 08.08.2008 № 172-п;

- 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;

- 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.

1.2. за счет увеличения утвержденного плана по неналоговым доходам на 24 773 тыс. рублей 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;

- 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, (-) 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.

2. Увеличением общего объема финансовой помощи из бюджета округа на 95 160 тыс. рублей, в том числе:

2.1. за счет субвенций на реализацию отдельных государственных полномочий на 27 405 тыс. рублей;

2.2. за счет субсидий из регионального фонда софинансирования расходов на 54 708 тыс. рублей;

2.3. за счет иных межбюджетных трансфертов на 13 047 тыс. рублей, в том числе по наказам избирателей депутатам Думы ХМАО –Югры.

3. Уточнением программы муниципальных гарантий городского округа город Сургут на 2010 год:

Объем бюджетных ассигнований на исполнение муниципальной гарантии СГМУП «Городские тепловые сети» уменьшен на 37 500 тыс. рублей в связи с погашением предприятием суммы основного долга по договору о предоставлении муниципальной гарантии.

4. Изменением верхнего предела муниципального долга городского округа город Сургут на 01.01.2011.

Верхний предел муниципального долга предлагается установить в

объеме 1 373 653 тыс. рублей, в сравнении с утвержденным решением Думы города от 08.12.2010 № 839 -IV ДГ «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» произошло уменьшение на 150 000 тыс. рублей.

Структура муниципального долга

Вид долгового обязательства	Сумма (тыс. рублей)					
	решение ДГ от 29.12.2009 № 663-IV ДГ	решение ДГ от 06.05.2010 № 738-IV ДГ	решение ДГ от 01.07.2010 № 772-IV ДГ	решение ДГ от 06.10.2010 № 793-IV ДГ	решение ДГ от 08.12..2010 № 839-IV ДГ	предлагаемый проект решения
1. Бюджетные кредиты, привлеченные в местный бюджет от других бюджетов бюджетной системы РФ	200 000	200 000	200 000	200 000	200 000	200 000
2. Кредиты, полученные от кредитных организаций	857 512	925 528	925 528	916 140	857 340	707 340
2.1. Кредитное соглашение с ЕБРР от 21.06.2002 (проект развития коммунальных служб города)	427 512	436 728	436 728	427 340	427 340	427 340
2.2. Кредитное соглашение с ЕБРР от 29.03.2007 (пилотный проект финансирования реконструкции МЖФ)	280 000	280 000	280 000	280 000	280 000	280 000
2.3. Кредиты, полученные от кредитных организаций внутри страны	150 000	208 800	208 800	208 800	150 000	-
3. Муниципальные гарантии	464 904	546 104	547 513	547 513	466 313	466 313
3.1. СГМУП «ГТС»	112 500	112 500	112 500	112 500	112 500	112 500
3.2. СГМУП «Горводоканал»	352 404	352 404	352 404	352 404	352 404	352 404
3.3. ЗАО «Сибпромстрой»	-	81 200	81 200	81 200	-	-
3.4. ИП «Кондрашкина О.И.»	-	-	1 409	1 409	1 409	1 409
Итого:	1 522 416	1 671 632	1 673 041	1 663 653	1 523 653	1 373 653

Общий объем расходов на обслуживание муниципального долга снизился на 10 028 тыс. рублей и составляет 76 031 тыс. рублей.

5. Уточнением объема доходов и расходов от приносящей доход деятельности на (-) 8 882 тыс. рублей, из них:

- 7 706 тыс. рублей поступили по распоряжениям Правительства Тюменской области по наказам избирателей депутатам областной Думы;
- на (-) 16 558 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.

6. Уточнением объема источников финансирования дефицита бюджета 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». СГМУП «Городские тепловые сети» исполнило обязательства 2010 года по погашению долга в рамках договора о предоставлении муниципальной гарантии.

В сравнении с решением Думы города от 08.12.2010 № 839-IV ДГ объем дефицита бюджета уменьшен на 150 тыс. рублей и составляет 1 748 028 тыс. рублей, что не превышает предельно допустимый уровень (10%), установленный п.3 ст.92¹ Бюджетного кодекса РФ.

7. Увеличением объёма резервного фонда.

Объем резервного фонда, в сравнении с решением Думы города от 08.12.2010 № 839-IV ДГ увеличен на 886 тыс. рублей и составляет 30 170 тыс. руб., что не превышает предельно допустимый размер (3%), установленного п. 3 ст.81 Бюджетного кодекса РФ.

Также проектом решения предлагаются изменения текстовой части решения Думы города и приложений к нему.

II. По итогам рассмотрения комитет отмечает, что представленный проект решения Думы города подготовлен в соответствии с требованиями и нормами Бюджетного кодекса РФ (Федеральный закон от 31.07.1998 № 145-ФЗ).

III. По итогам голосования комитет рекомендует Думе города принять решение об утверждении проекта решения Думы города «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» с учетом поправок на 52 заседании Думы города 24.12.2010.

Председатель комитета

А.И. Савенков