

**Пояснительная записка к проекту решения Думы города
«О бюджете городского округа город Сургут на 2012 год
и плановый период 2013 - 2014 годов»**

Общие положения

Проект бюджета городского округа город Сургут на 2012 год и плановый период 2013 - 2014 годов сформирован в соответствии с требованиями Бюджетного кодекса Российской Федерации, Положения о бюджетном процессе в городском округе город Сургут, постановления Администрации города от 25.06.2008 № 2338 «Об утверждении порядка составления проекта бюджета городского округа город Сургут на очередной финансовый год и плановый период» (с изменениями от 26.07.2010), иными муниципальными правовыми актами, регламентирующими процесс составления бюджета города и представления его в Думу города.

Проект бюджета представлен в Думу города с документами и материалами, обязательными для представления в соответствии с Бюджетным кодексом и Положением о бюджетном процессе в городском округе город Сургут на бумажном носителе и в электронном виде за 40 дней до планируемой даты его утверждения Думой города.



Указанные материалы также направлены в Контрольно-счетную палату города для проведения экспертизы проекта с дополнительной информацией, подготовленной по требованию Контрольно-счетной палаты.

При формировании проекта бюджета учтены отдельные положения Бюджетного послания Президента Российской Федерации, Основные направления бюджетной и налоговой политики, одобренные решением Думы города от 20.09.2011 № 77-V ДГ, а также Методические рекомендации по формированию бюджетов муниципальных образований Ханты - Мансийского автономного округа – Югры на 2012 год и плановый период 2013 и 2014 годов, доведенные до муниципального образования письмом Департамента финансов автономного округа от 25.10.2011 № 5229/11.



Проект бюджета сформирован на три года и предусматривает изменение параметров планового периода утвержденного бюджета и добавление к ним параметров второго года планового периода.

Предлагаемый к рассмотрению проект бюджета города сбалансирован, то есть, обеспечено соответствие расходных обязательств бюджета его доходному потенциалу.



Проект бюджета города на 2012 год и плановый период 2013-2014 годов вносится на рассмотрение со следующими параметрами:

Наименование	Сумма, тыс. рублей		
	2012 год	2013 год	2014 год
Доходы	16 673 083,1	16 264 667,3	17 130 735,9
Расходы	17 891 196,3	16 782 696,3	17 722 846,1
Дефицит (-), профицит (+)	-1 218 113,2	- 518 029,0	- 592 110,2
Источники внутреннего финансирования дефицита бюджета	1 218 113,2	518 029,0	592 110,2

В аналитических целях в пояснительной записке приведены показатели 2011 года, которые соответствуют показателям бюджета города в редакции решения Думы города от 23.09.2011 № 90-V ДГ «О внесении изменений в решение Думы города от 28.12.2010 № 851-IV ДГ «О бюджете городского округа город Сургут на 2011 год и плановый период 2012 - 2013 годов».

Проектируемые показатели бюджета города по доходам

Проект доходов бюджета города на 2012 год и плановый период 2013-2014 годов сформирован в условиях действующего федерального и регионального бюджетного и налогового законодательства, нормативных правовых актов муниципального образования, с учётом принятых и предполагаемых к принятию изменений к ним.

Формирование проекта бюджета осуществлялось по видам доходов, подлежащим зачислению в бюджеты городских округов, в соответствии с Бюджетным кодексом РФ и Законом Ханты - Мансийского автономного округа – Югры от 10.11.2008 № 132-оз «О межбюджетных отношениях в Ханты - Мансийском автономном округе – Югре».

При прогнозировании доходов использованы следующие данные:

- отдельные показатели прогноза социально-экономического развития города Сургута на 2012 год и на плановый период до 2013-2014 годов;
- прогнозы главных администраторов доходов бюджета;
- отчётность главных администраторов доходов бюджета;
- ожидаемая оценка поступлений в бюджет города в текущем году;
- динамика поступлений доходных источников за ряд предыдущих лет;
- объёмы межбюджетных трансфертов, установленных проектом Закона Ханты - Мансийского автономного округа – Югры о бюджете на 2012 год и на плановый период 2013 и 2014 годов.

В соответствии со статьёй 184.1 Бюджетного кодекса Российской Федерации и статьёй 10 Положения о бюджетном процессе в городском округе город Сургут доходы бюджета города представлены в общем объеме и с распределением их по группам, подгруппам и статьям классификации доходов бюджетов Российской Федерации.

При формировании доходов бюджета учтены показатели первого (умеренно-оптимистичного) варианта прогноза социально-экономического развития города Сургута, предусматривающего сохранение рисков устойчивости банковской системы, платежного баланса и общего уровня уверенности экономических агентов.

В проекте бюджета доходы по показателям бюджетной классификации представлены с учетом проекта «Указаний о порядке применения бюджетной классификации Российской Федерации на 2012 год», размещенного на сайте Министерства финансов Российской Федерации и рекомендованного Правительством Ханты - Мансийского автономного округа для использования при составлении бюджета на 2012 год и плановый период 2013 - 2014 годов.

На формирование доходов бюджета повлиял ряд особенностей, обусловленных изменениями федерального и регионального законодательства.

Особенности формирования доходов бюджета города на 2012-2014 годы

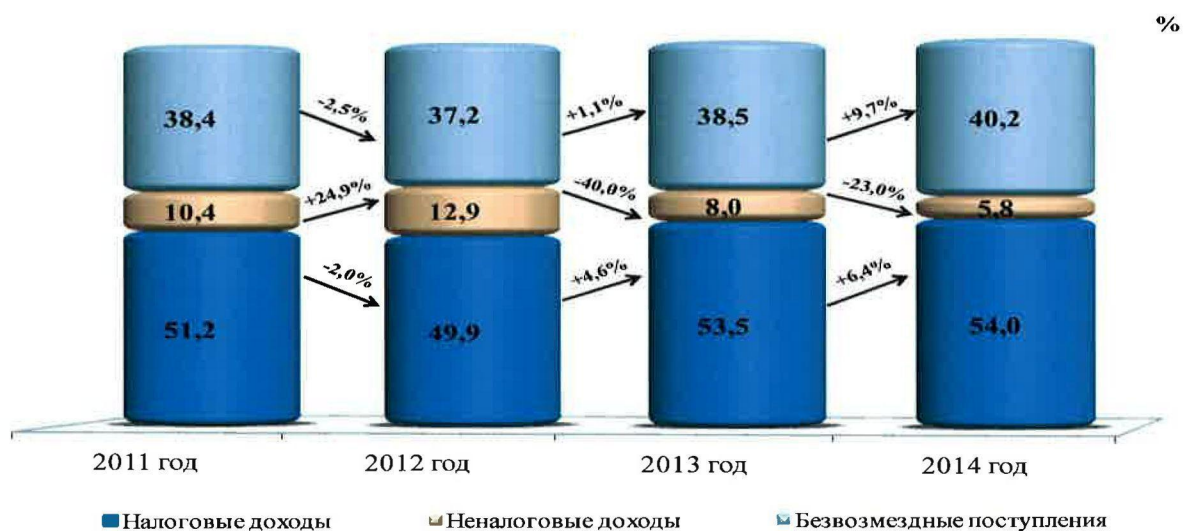
- Снижение дополнительного норматива зачисления НДФЛ в бюджет города взамен дотации на выравнивание бюджетной обеспеченности
- Снижение ставок налога для малых предприятий и микропредприятий, применяющих упрощенную систему налогообложения
- Снижение налоговых ставок по транспортному налогу для юридических лиц до уровня ставок, действующих для физических лиц
- Установление нулевых ставок транспортного налога в отношении легковых автомобилей с мощностью двигателя до 150 л/с
- Исключение из состава доходов бюджета поступлений от государственной пошлины за государственную регистрацию транспортных средств
- Включение в состав бюджета доходов от сдачи в аренду имущества и от оказания платных услуг (работ) муниципальными казенными учреждениями
- Исключение из состава доходов бюджета поступлений от штрафов за административные правонарушения в области дорожного движения

Подробно отличительные особенности изложены по соответствующим видам поступлений далее по тексту пояснительной записки.

Состав доходов бюджета города на 2012 год и плановый период 2013-2014 годов представлен налоговыми, неналоговыми доходами и безвозмездными поступлениями:

	Справочно 2011 год тыс. рублей	Проект				
		2012 год тыс. рублей	Отношение 2012 года к 2011 году		2013 год тыс. рублей	2014 год тыс. рублей
			Сумма тыс. рублей	%		
Доходы, всего	16 570 853,0	16 673 083,1	102 230,1	100,6	16 264 667,3	17 130 735,9
в том числе:						
Налоговые и неналоговые доходы, из них	10 217 293,9	10 475 476,9	258 183,0	102,5	9 998 192,8	10 254 485,1
налоговые доходы	8 489 609,8	8 317 897,7	- 171 712,1	98,0	8 703 883,3	9 257 306,2
неналоговые доходы	1 727 684,1	2 157 579,2	429 895,1	124,9	1 294 309,5	997 178,9
Безвозмездные поступления, из них:	6 353 559,1	6 197 606,2	- 155 952,9	97,5	6 266 474,5	6 876 250,8
безвозмездные поступления от других бюджетов	6 373 286,9	6 197 606,2	-175 680,7	97,2	6 266 474,5	6 876 250,8
возврат остатков субсидий, субвенций, иных межбюджетных трансфертов прошлых лет	-19 727,8					

Структура доходной части бюджета города в 2011 – 2014 годах



Как и в предыдущий период, основной удельный вес в структуре доходов составляют налоговые поступления.

Налоговые доходы

Принципиальных изменений в составе налоговых доходов не отмечается. В бюджет города будут зачисляться поступления от взимаемых на территории города налогов по следующим нормативам:

Нормативы зачисления налогов в бюджет города в 2011 – 2014 годах

Наименование налога	Нормативы, установленные Бюджетным кодексом РФ ст.61.2. «Налоговые доходы бюджетов городских округов»	Нормативы, установленные автономным округом				
		Единые нормативы, установленные Законом ХМАО- Югры №132-оз «О межбюджетных отношениях в ХМАО-Югре»	Дополнительный норматив (взамен дотации)			
			2011 год	2012 год	2013 год	2014 год
Налог на доходы физических лиц	30%	15%	8,00	3,17	3,13	3,11
Единый налог на вмененный доход	100%					
Единый налог, взимаемый в связи с применением упрощенной системы налогообложения		100%				
Единый сельскохозяйственный налог	70%					
Земельный налог	100%					
Налог на имущество физических лиц	100%					
Государственная пошлина*	100%					
Транспортный налог		100%				

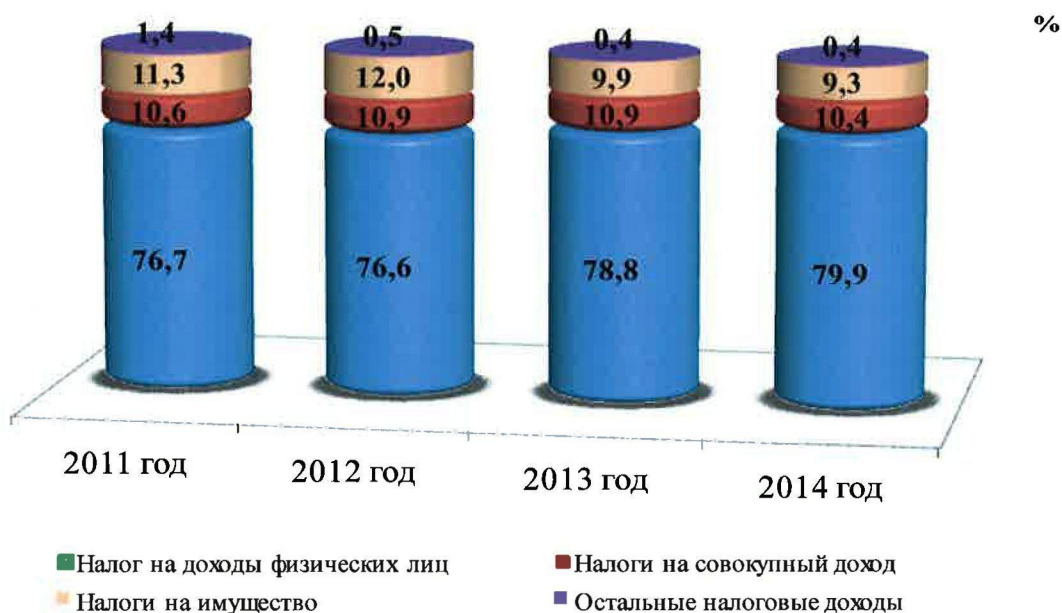
* По видам госпошлины, подлежащей зачислению в бюджет городского округа, в соответствии с п.2 ст. 61.1 БК РФ

Налоговые доходы спрогнозированы в следующих параметрах:

Наименование	Справочно: 2011 год тыс. рублей	Проект				
		2012год тыс. рублей	Отношение 2012 года к 2011 году		2013год тыс. рублей	2014год тыс. рублей
			Сумма тыс. рублей	%		
Налоговые доходы, из них:	8 489 609,8	8 317 897,7	-171 712,1	98,0	8 703 883,3	9 257 306,2
Налог на доходы физических лиц	6 508 986,5	6 367 387,1	-141 599,4	97,8	6 856 175,0	7 393 741,6
Налоги на совокупный доход	902 145,3	910 324,9	8 179,6	100,9	950 261,4	961 763,8
<i>Налог, взимаемый в связи с применением упрощенной системы налогообложения</i>	476 108,3	484 194,9	8 086,6	101,7	524 131,4	535 633,8
<i>Единый налог на вмененный доход</i>	425 463,0	425 500,0	37	100,0	425 500,0	425 500,0
<i>Единый сельскохозяйственный налог</i>	574,0	630,0	56	109,7	630,0	630,0
Налоги на имущество	962 837,0	1 000 445,7	37 608,7	103,9	857 726,9	859 925,5
<i>Земельный налог</i>	296 854,0	311 696,7	14 842,7	105,0	311 696,7	311 696,7
<i>Транспортный налог</i>	617 764,0	594 508,0	-23 256,0	96,2	450 847,2	452 093,8
<i>Налог на имущество физических лиц</i>	48 219,0	94 241,0	46 022,0	195,4	95 183,0	96 135,0
Государственная пошлина	115 461,0	39 590,0	-75 871,0	34,3	39 620,0	41805,3
Задолженность и перерасчёты по отменённым налогам	180,0	150,0	-30	83,3	100,0	70,0

В общем объеме доходов 2012- 2014 годов налоговые доходы составят 49,9%, 53,5%, 54,0% соответственно.

Структура налоговых доходов бюджета города в 2011 – 2014 годах



1. Налог на доходы физических лиц

Главный администратор доходов бюджета - инспекция ФНС России по городу Сургуту.

Из налоговых доходов основным продолжает оставаться налог на доходы физических лиц. Повышение значимости налога на доходы физических лиц для муниципальных бюджетов связано с активизацией политики роста заработной платы населения, с созданием дополнительных рабочих мест.

Расчёт прогнозных поступлений на 2012-2014 годы произведён по нормативам зачисления налога в бюджет города с учётом принятого решения Думы города от 20.09.2011 № 78-ВДГ «О согласовании полной замены дотаций из регионального фонда финансовой поддержки муниципальных районов (городских округов) и регионального фонда финансовой поддержки поселений дополнительными нормативами отчислений от налога на доходы физических лиц на 2012 год и плановый период 2013-2014 годов»: в 2012 году – 48,17%, в 2013 году – 48,13%, в 2014 году – 48,11%.

Расчёт произведён администратором отдельно по каждому виду доходов, в отношении которых установлены различные налоговые ставки, с учётом отдельных показателей умеренно-оптимистичного варианта оценки прогноза социально-экономического развития города на 2012-2014 годы.

В основу расчёта приняты:

- ожидаемая оценка поступлений налога в 2011 году, определенная с учетом положительной динамики поступления налога в бюджет города за период с начала года;

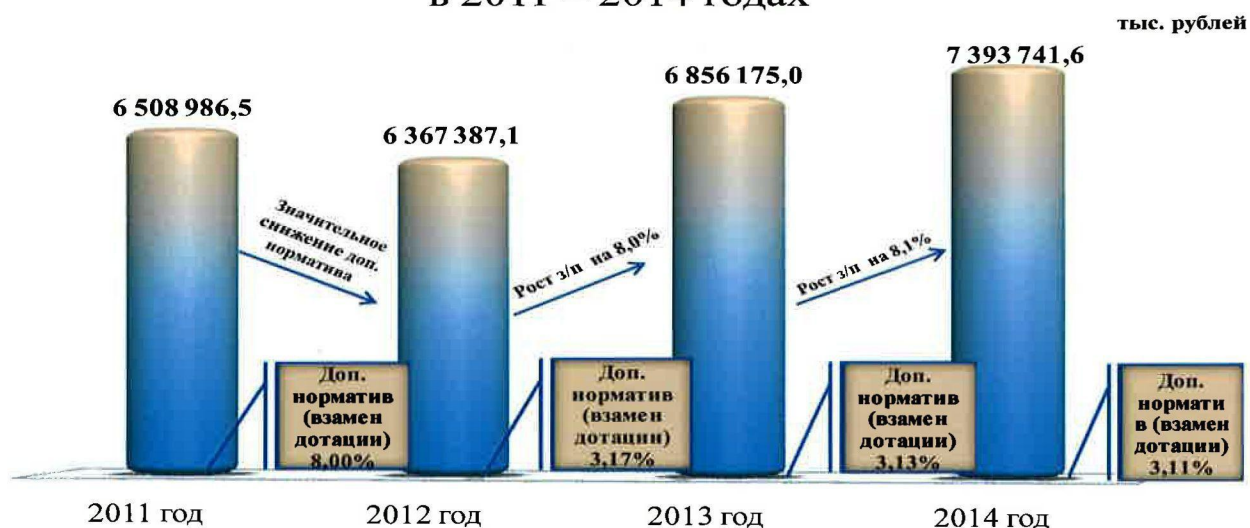
- прогнозируемый рост фонда заработной платы в городе, учтённый в прогнозе социально-экономического развития города на 2012-2014 годы.

По умеренно-оптимистичному варианту оценки рост фонда заработной платы составит по отношению к предыдущему году в 2012 году 106,7%, в 2013 году – 108%, в 2014 году – 108,1%.

Однако, в связи с уменьшением дополнительного норматива зачисления налога в бюджет взамен дотации на выравнивание бюджетной обеспеченности, в 2012 году в абсолютном выражении прогнозируется снижение поступлений налога на 141 599,4 тыс. рублей или 2,2 процентных пункта.

Снижение дополнительного норматива зачисления налога на доходы физических лиц обусловлено не предоставлением городу в 2012 году дотации из регионального фонда поддержки муниципальных районов, городских округов, в связи с тем, что уровень бюджетной обеспеченности города, превышает уровень, являющийся критерием для распределения дотаций.

Параметры налога на доходы физических лиц в 2011 – 2014 годах



2. Налоги на совокупный доход

Главный администратор доходов бюджета - инспекция ФНС России по городу Сургуту.

Положительные тенденции в развитии малого предпринимательства на территории города определяют поступления платежей по налогам на совокупный доход.

С учётом позитивной динамики основных показателей прогноза социально-экономического развития города, характеризующих деятельность

малого предпринимательства: прирост объемов производства продукции, рост занятых в сфере малого и среднего бизнеса, прогнозные значения по налогам на совокупный доход на 2012-2014 годы превысят показатели 2011 года и составят 910 324,9 тыс. рублей, 950 261,4 тыс. рублей и 961 763,8 тыс. рублей соответственно, в том числе:

Наименование	Справочно: 2011 года тыс. рублей	Проект				
		2012 год тыс. рублей	Отношение 2012 года к 2011 году		2013 год тыс. рублей	2014 год тыс. рублей
			Сумма тыс. рублей	%		
Налог, взимаемый в связи с применением упрощенной системы налогообложения в том числе:	476 108,3	484 194,9	8 086,6	101,7	524 131,4	535 633,8
налог, взимаемый с налогоплательщиков, с объектом налогообложения доходы	419 682,1	422 200,2	2 518,1	100,6	428 955,4	438 392,4
налог, взимаемый с налогоплательщиков, с объектом налогообложения доходы-расходы	55 335,0	60 699,7	5 364,7	109,7	93 881,0	95 946,4
доходы от выдачи патентов	108,2	95,0	- 13,2	87,8	95,0	95,0
минимальный налог	983,0	1 200,0	217,0	122,1	1 200,0	1 200,0
Единый налог на вмененный доход	425 463,0	425 500,0	37,0	100,0	425 500,0	425 500,0
Единый сельскохозяйственный налог	574,0	630,0	56	109,8	630,0	630,0

- Расчет налога, взимаемого в связи с применением упрощенной системы налогообложения, произведён с учётом прогнозируемого роста индекса физического объёма оборота малого предпринимательства, который согласно умеренно-оптимистичному прогнозу социально-экономического развития города Сургута в 2012 году составит 100,6% к предыдущему году, в 2013 году – 101,6%, в 2014 году – 102,2%.

Рост объемов производства, ожидается за счет гибкости малых предприятий к конъюнктуре рынка, что способствует расширению и открытию новых объектов и предприятий, оказанию более широкого спектра предоставляемых услуг и увеличению ассортимента выпускаемой продукции.

При расчете учтены изменения, внесённые Законом Ханты-Мансийского автономного округа – Югры от 15 марта 2011 года № 22-оз «О внесении изменений в статью 2 Закона Ханты - Мансийского автономного округа - Югры «О ставках налога, уплачиваемого в связи с применением упрощенной системы налогообложения».

Согласно изменениям, в период с 2011 по 2012 год для организаций, применяющих упрощенную систему налогообложения с объектом налогообложения доходы, уменьшенные на величину расходов, и относящихся

к микропредприятиям и малым предприятиям установлена минимальная ставка налога в размере 5%. (Ранее данными предприятиями для расчёта суммы налога применялась ставка в размере 15%, установленная статьей 346.20 Налогового кодекса).

Потери бюджета города в 2012 году от указанных изменений (в части оплаты за IV квартал 2011 года), по данным главного администратора, составят 8 052,3 тыс. рублей.

В незначительном объёме предусмотрены поступления доходов от выдачи патентов.

Законом Ханты - Мансийского автономного округа – Югры от 12.10.2009 № 135-оз, с 2010 года утверждены размеры потенциально возможного к получению индивидуальными предпринимателями годового дохода по видам деятельности, по которым разрешается применение упрощённой системы налогообложения на основе патента.

Однако данная система налогообложения на территории города не пользуется спросом у индивидуальных предпринимателей.

Поступление доходов от выдачи патентов 2012-2014 годы, с учетом остатка платежа по патентам, выданным в 2011 году, но подлежащим уплате в 2012 году и 100 процентной собираемости, планируются в размере 95 тыс. рублей.

- Поступления единого налога на вменённый доход на 2012-2014 годы планируются без роста, в пределах поступлений 2011 года, в связи с предполагаемыми мерами в области налоговой политики в Российской Федерации, планируемым к реализации в 2012 году и в плановом периоде 2013 и 2014 годов.

Проектом федерального закона «О внесении изменений в статью 18 части первой, часть вторую Налогового кодекса Российской Федерации, некоторые законодательные акты Российской Федерации» предусматривается постепенный отказ от системы налогообложения в виде единого налога на вменённый доход и развитие патентной системы налогообложения.

В связи с чем, организации, относящиеся к малому бизнесу, смогут при определенных условиях выбирать между применением общей и упрощенной системой налогообложения, а для индивидуальных предпринимателей станет возможным выбор между общим режимом налогообложения, упрощенной системой налогообложения или патентной системой налогообложения.

В настоящий период времени оценить влияние планируемых изменений на доходную часть бюджета не представляется возможным, ввиду сложности прогнозирования выбора налогоплательщиком системы налогообложения.

Структура налогов на совокупный доход в 2011 – 2014 годах

%



3. Налоги на имущество

Главный администратор доходов бюджета – инспекция ФНС России по городу Сургуту.

Поступления имущественных налогов прогнозируются в объёме: 2012 год 1 000 445,7 тыс. рублей, 2013-2014 годы 857 726,9 тыс. рублей и 859 925,5 тыс. рублей соответственно, в том числе:

Наименование	Справочно: 2011 года тыс. рублей	Проект				
		2012 год тыс. рублей	Отношение 2012 года к 2011 году		2013 год тыс. рублей	2014 год тыс. рублей
			Сумма тыс. рублей	%		
Налог на имущество физических лиц	48 219,0	94 241,0	46 022,0	195,4	95 183,0	96 135,0
Транспортный налог, в том числе:	617 764,0	594 508,0	- 23 256,0	96,2	450 847,2	452 093,8
транспортный налог с юридических лиц	352 096,0	326 183,4	-25 912,6	92,6	326 183,4	326 183,4
транспортный налог с физических лиц	265 668,0	268 324,6	2 656,6	101,0	124 663,8	125 910,4
Земельный налог	296 854,0	311 696,7	14 842,7	105,0	311 696,7	311 696,7

В расчёте поступлений данных налогов учтены изменения федерального и регионального налогового законодательства.

- Поступления налога на имущество физических лиц на 2012-2014 годы прогнозируются в объёме 94 241 тыс. рублей, 95 183 и 96 135 тыс. рублей по годам соответственно.

Расчет налога произведён с учётом проведённой органами технической инвентаризации переоценки стоимости имущества в 2010 году с применением повышающих коэффициентов, установленных на территории округа, а также с учётом увеличения количества объектов налогообложения.

Рост поступлений налога к уровню 2011 года обусловлен следующим.

Согласно Федеральному закону от 09.12.1991 № 2003-І «О налогах на имущество физических лиц» (в редакции Федерального закона от 27.07.2010 № 229-ФЗ), с 1 января 2011 года был изменён срок уплаты налога – до 1 ноября года, следующего за годом, за который исчислен налог.

В связи с чем, в 2011 году текущие поступления не планировались. В бюджет города по данному налогу поступают суммы в счет погашения недоимки прошлых лет, а также суммы налога по перерасчётам, произведённым главным администратором за период 2009-2010 годов, в связи с предоставлением органами технической инвентаризации дополнительных сведений об инвентаризационной стоимости имущества.

- Поступления транспортного налога предусмотрены в бюджете города в 2012 году – 594 508 тыс. рублей, в 2013 – 450 847,2 тыс. рублей, в 2014 – 452 093,8 тыс. рублей.

Снижение плановых назначений налога в 2012-2014 годах прогнозируется в связи с изменениями, внесёнными в Закон Ханты - Мансийского автономного округа – Югры от 14.11.2002 года № 62-оз «О транспортном налоге в Ханты - Мансийском автономном округе - Югре» с 1 января 2012 года:

1. Снизены налоговые ставки для юридических лиц. Ставки снижены в диапазоне от 1,4 до 1,6 раз для легковых автомобилей, мотоциклов и мотороллеров, автобусов, грузовых автомобилей с мощностью двигателя до 100 л.с.

С учётом данных изменений потери бюджета в 2012 году по отношению к 2011 году транспортного налога с юридических лиц оцениваются на уровне 10 000 тыс. рублей.

2. Установлены нулевые ставки транспортного налога в отношении легковых автомобилей с мощностью двигателя до 150 лошадиных сил включительно, что также приведёт к уменьшению поступлений транспортного налога в бюджет города.

Потери бюджета от внесения данных изменений в 2012 году (по отношению к предыдущему году) оцениваются администратором дохода на уровне 17 673 тыс. рублей - по транспортному налогу с юридических лиц;

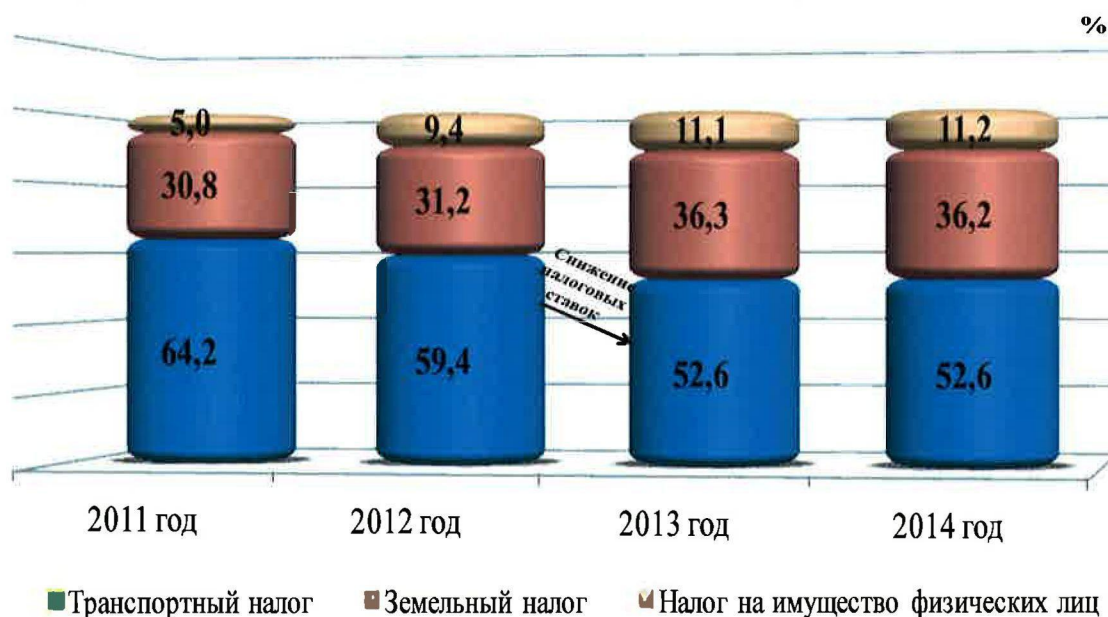
Значительные потери по данному налогу ожидаются в 2013 году – 146 344 тыс. рублей по транспортному налогу с физических лиц, что обусловлено сроком уплаты налога физическими лицами - за истекший налоговый период

(т.е. по начисленному налогу за 2012 год оплата будет произведена в 2013 году).

- Поступления земельного налога в городской бюджет запланированы в объёме 311 697 тыс. рублей в каждом году планируемого периода с незначительным превышением показателей 2011 года.

Расчёт произведён администратором с учетом увеличения объектов налогообложения, исходя из динамики увеличения налогооблагаемой базы по годам, а также исходя из потенциальной возможности сбора налога.

Структура налогов на имущество в 2011– 2014 годах



4. Государственная пошлина

Главные администраторы доходов бюджета: инспекция ФНС России по городу Сургуту, Администрация города Сургута, Государственная инспекция по надзору за техническим состоянием самоходных машин и других видов техники ХМАО – Югры, Управление Министерства внутренних дел по городу Сургуту, департамент архитектуры и градостроительства Администрации города Сургута.

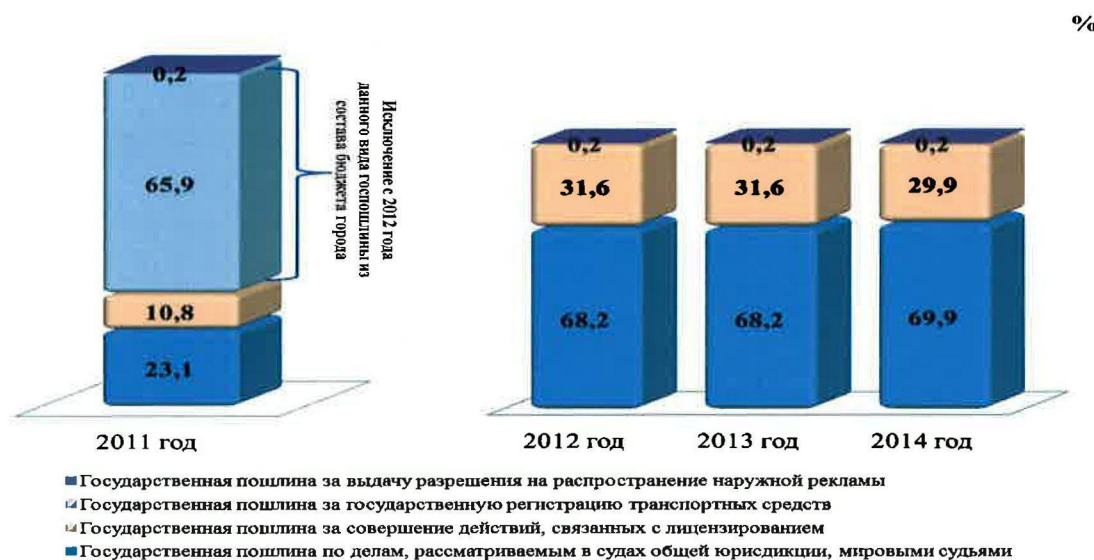
Прогноз поступлений представлен главными администраторами по закрепленным видам государственной пошлины. В соответствии с нормативами распределения доходных источников между бюджетами бюджетной системы, установленными Бюджетным кодексом Российской Федерации, а также проектом закона о федеральном бюджете, в 2012 году прогнозируются поступления государственной пошлины по следующим подстатьям:

Наименование	Справочно: 2011 года тыс. рублей	Проект				
		2012 год тыс. рублей	Отношение 2012 года к 2011 году		2013 год тыс. рублей	2014 год тыс. рублей
			Сумма тыс. рублей	%		
Государственная пошлина, в том числе:	115 461,0	39 590,0	- 75 871,0	34,3	39 620,0	41 805,3
<i>Государственная пошлина по делам, рассматриваемым в судах общей юрисдикции, мировыми судьями</i>	26 748,0	27 000,0	252,0	100,0	27 000,0	29 185,3
<i>Государственная пошлина за совершение действий, связанных с лицензированием, с проведением аттестации</i>	12 500,0	12 500,0	0	100,0	12 500,0	12 500,0
<i>Государственная пошлина за государственную регистрацию транспортных средств</i>	76 093,0	0	-76 093,0		0	0
<i>Государственная пошлина за выдачу разрешения на установку рекламных конструкций</i>	120,0	90	- 30,0	75,0	120,0	120,0

Как уже указывалось ранее, в прогнозе учтено изменение бюджетного законодательства в соответствии, с которым с 1 января 2012 года зачисление государственной пошлины за государственную регистрацию транспортных средств и иные юридически значимые действия, связанные с изменениями и выдачей документов на транспортные средства, выдачей регистрационных знаков в доходы местных бюджетов не предусмотрено в связи с переводом органов МВД на финансирование из федерального бюджета.

Потери бюджета от внесения данных изменений оцениваются на уровне 80 000 тыс. рублей.

Структура государственной пошлины в 2011– 2014 годах



Неналоговые доходы

Прогноз неналоговых доходов сформирован на основе оценки поступлений, представленных:

- главными администраторами доходов бюджета, являющимися органами местного самоуправления, органами Администрации города в соответствии с Постановлением Администрации города от 20.03.2008 № 744 «Об утверждении Порядка осуществления бюджетных полномочий главными администраторами доходов бюджета городского округа город Сургут, являющимися органами местного самоуправления, органами Администрации города и (или) находящимися в их ведении бюджетными учреждениями»;

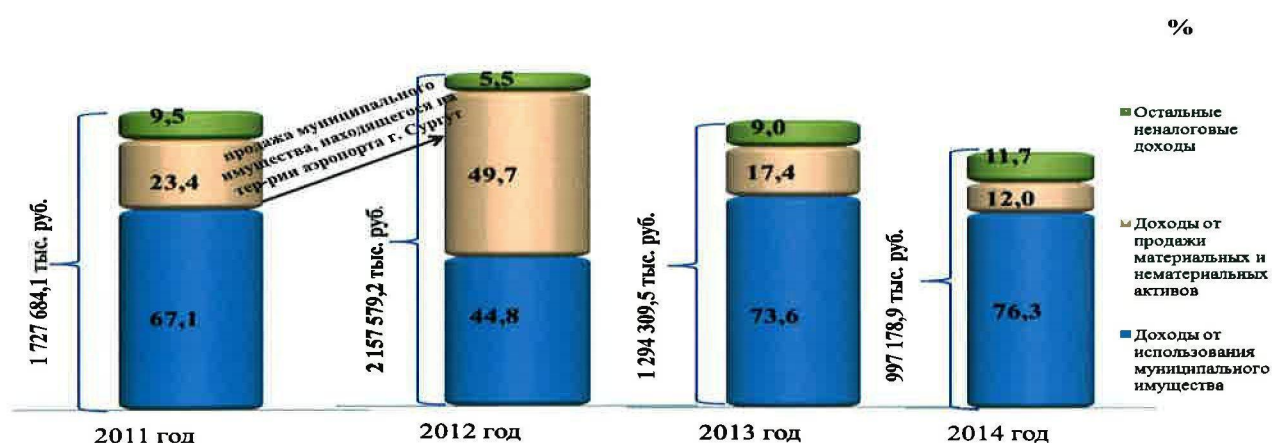
- главными администраторами доходов бюджета, являющимися органами исполнительной власти Российской Федерации в соответствии с Постановлением Правительства Российской Федерации от 29.12.2007 № 995 «О порядке осуществления федеральными органами государственной власти, органами управления государственными внебюджетными фондами Российской Федерации и (или) находящимися в их ведении бюджетными учреждениями, а также Центральным банком Российской Федерации бюджетных полномочий главных администраторов доходов бюджетов бюджетной системы Российской Федерации»;

- главными администраторами доходов бюджета, являющимися органами исполнительной власти Ханты - Мансийского автономного округа – Югры в соответствии с Постановлением Правительства Ханты - Мансийского автономного округа – Югры от 3.06.2008 г. № 118-п «О Порядке осуществления органами государственной власти Ханты - Мансийского автономного округа –

Югры бюджетных полномочий главных администраторов доходов бюджетов бюджетной системы Российской Федерации».

Наименование	Справочно 2011 год тыс. рублей	Проект				2013 год тыс. рублей	2014год тыс. рублей
		2012 год тыс. рублей	Отношение 2012 года к 2011 году				
			тыс. рублей	(%)			
Неналоговые доходы, из них:	1 727 684,1	2 157 579,2	429 895,1	124,9	1 294 309,5	997 178,9	
Доходы от использования муниципального имущества	1 158 708,6	966 941,2	-191 767,4	83,4	952 519,8	760 813,4	
Платежи при пользовании природными ресурсами	18 610,6	19 820,3	1 209,7	106,5	21 108,6	22 480,7	
Доходы от оказания платных услуг и компенсации затрат государства	25 016,0	49 607,9	24 591,9	198,3	48873,3	48 413,6	
Доходы от продажи материальных и нематериальных активов	404 848,6	1 073 336,4	668 487,8	Более 200%	225 629,5	119 207,7	
Штрафы, санкции	113 199,9	39 050,4	-74 149,5	34,5	39 131,3	39 216,5	
Прочие неналоговые доходы	7 300,4	8 823,0	1 522,6	120,8	7 047,0	7 047,0	

Структура неналоговых доходов бюджета города в 2011 – 2014 годах



1. Доходы от использования имущества, находящегося в муниципальной собственности

Основным источником в формировании неналоговых доходах являются доходы от использования имущества, находящегося в муниципальной собственности:

Наименование	Справочно 2011 год тыс. рублей	Проект				
		2012 год тыс. рублей	Отношение 2012 года к 2011 году		2013 год тыс. рублей	2014 год тыс. рублей
			тыс. рублей	(%)		
Доходы от использования имущества, находящегося в муниципальной собственности, в том числе:	1 158 708,6	966 941,2	-191 767,4	83,4	952 519,8	760 813,4
Доходы в виде дивидендов по акциям, принадлежащим городским округам	37 735,2	11 679,0	-26 056,2	30,9	5 679,0	82,0
Проценты, полученные от предоставления бюджетных кредитов за счет средств бюджетов городских округов	22 536,1	23 716,2	1 180,1	105,2	860,5	209,3
Доходы, получаемые в виде арендной либо иной платы за передачу в возмездное пользование муниципального имущества, в том числе:	1 051 484,7	896 711,0	-154 773,7	85,3	923 765,5	742 281,1
- доходы, получаемые в виде арендной платы за земельные участки, государственная собственность на которые не разграничена, а также средства от продажи права на заключение договоров аренды	809 878,5	702 704,6	-107 173,9	86,8	755 270,8	584 501,0
- доходы, получаемые в виде арендной платы, а также средства от продажи права на заключение договоров аренды за земли, находящиеся в собственности	28 449,9	25 125,4	-3 324,5	88,3	25 125,4	25 125,4

<i>городских округов</i>						
- доходы, получаемые от сдачи в аренду муниципального имущества	213 156,3	168 881,0	-44 275,3	79,2	143 369,3	132 654,7
Платежи от муниципальных унитарных предприятий	22 636,6	17 069,1	-5 567,5	75,4	16 982,1	17 228,3
Прочие доходы от использования имущества, находящегося в муниципальной собственности	24 316,0	17 765,9	-6 550,1	73,1	5 232,7	1 012,7

Доходы в виде дивидендов по акциям, принадлежащим городскому округу

Главный администратор доходов бюджета - департамент имущественных и земельных отношений Администрации города Сургута

Поступления прогнозируются главным администратором по акционерным обществам, акции которых находятся в муниципальной собственности, без учета акций, планируемых к продаже в следующем финансовом году (за исключением ОАО «Сургутнефтегаз», в связи с предполагаемой продажей акций после закрытия реестра акционеров и проведения общего годового собрания). Оценка поступлений произведена с учетом финансового состояния акционерных обществ и сложившейся практики выплаты акционерными обществами дивидендов за ряд лет.

тыс. рублей

Наименование	Справочно 2011 год	2012 год	2013 год	2014 год
Всего по предприятиям, в том числе:	37 735,2	11 679,0	5 679,0	82,0
ОАО «Сургутнефтегаз»	6 041,5	6 000,0		
ОАО «Аэропорт Сургут»	0	2 000,0	2 000,0	
ОАО «АККОБАНК»	3 506,5	3 507,0	3 507,0	
ОАО «Югра-Консалтинг»	88,0	90,0	90,0	
ОАО «Сургутгаз»		82,0	82,0	82,0
ОАО «Ново-фарм»	74,1			
ОАО «Аптека №3»	40,9			
ОАО «Стройцена»	590,4			
ОАО «Сбербанк России»	32,2			
ОАО «Декабрьская»	710,4			
ОАО «Югрател»	24 457,8			
ОАО «Мосэнерго»	15,5			
ОАО «Агентство воздушных сообщений»	2 177,9			

Проценты, полученные от предоставления бюджетных кредитов

Главные администраторы доходов бюджета: департамент финансов Администрации города Сургута, департамент культуры, молодёжной политики и спорта Администрации города Сургута.

Проценты, полученные от ранее предоставленных бюджетных кредитов, предусмотрены в объеме:

тыс. рублей				
Наименование	Справочно 2011 год	2012 год	2013 год	2014 год
Всего, в том числе:	22 536,1	23 716,2	860,5	209,3
от заемщиков кредитов, предоставленных на реализацию инвестиционных проектов в сфере малого и среднего бизнеса (Сургутский филиал фонда поддержки предпринимательства - Югры) (Администратор - департамент финансов)	595,9	597,6	569,8	0
от заемщиков кредитов, предоставленных на реализацию проекта реконструкции муниципального жилищного фонда (Администратор - департамент финансов)	21 425,8	22 736,0	0	0
от заемщиков кредитов, предоставленных на реализацию программы кредитования строительства жилья молодым семьям (Администратор - департамент культуры, молодёжной политики и спорта)	514,4	382,6	290,7	209,3

Доходы прогнозируются в соответствии с графиками возврата кредита и уплаты процентов, определенные договорами кредитования. Возврат бюджетных кредитов предусмотрен:

- в рамках реализации Программы реконструкции муниципального жилищного фонда в 2012 году;
- в рамках инвестиционного проектов сфере малого и среднего бизнеса в 2013 году;
- в рамках реализации программы кредитования строительства жилья молодым семьям в 2018 году.

Доходы, получаемые в виде арендной платы за земельные участки, государственная собственность на которые не разграничена, а также средства от продажи права на заключение договоров аренды

Главный администратор доходов бюджета - департамент имущественных и земельных отношений Администрации города Сургута

Доходы, получаемые в виде арендной платы за земельные участки, государственная собственность на которые не разграничена, а также средства от продажи права на заключение договоров аренды указанных земельных участков прогнозируются в объеме:

Наименование	Справочно 2011 год тыс. рублей	Проект				
		2012 год тыс. рублей	Отношение 2012 года к 2011 году		2013 год тыс. рублей	2014 год тыс. рублей
			тыс. рублей	%		
Доходы, получаемые в виде арендной платы за земельные участки, государственная собственность на которые не разграничена, а также средства от продажи права на заключение договоров аренды, из них:	809 878,5	702 704,6	-107 173,9	86,8	755 270,8	584 501,0
<i>Доходы, получаемые в виде арендной платы за земельные участки, в том числе:</i>	<i>574267,1</i>	<i>517 940,9</i>	<i>-56 326,2</i>	<i>90,2</i>	<i>514 860,2</i>	<i>512 118,3</i>
<i>возврат дебиторской задолженности по арендной плате</i>	<i>-</i>	<i>28 951,8</i>	<i>28 951,8</i>	<i>-</i>	<i>25 866,5</i>	<i>23 124,5</i>
<i>Средства от продажи права на заключение договоров аренды земельных участков</i>	<i>235611,4</i>	<i>184 763,7</i>	<i>-50 847,7</i>	<i>78,4</i>	<i>240 410,6</i>	<i>72 382,7</i>

- Доходы, получаемые в виде арендной платы за земельные участки прогнозируются главным администратором на основе заключенных договоров аренды с учетом положений Постановления Правительства ХМАО - Югры от 16.12.2010 № 343-П «Об утверждении результатов государственной кадастровой оценки земель населенных пунктов ХМАО - Югры и постановления Администрации города от 08.02.2011 №587 «О коэффициенте переходного периода в отношении земельных участков, расположенных в границах городского округа город Сургут, государственная собственность на которые не разграничена».

В 2012 году предусматривается снижение объема поступлений доходов получаемых от арендной платы за земельные участки по отношению к 2011 году, что согласно информации, представленной главным администратором данного вида дохода, обусловлено выкупом земельных участков в собственность.

Следует отметить, что в составе прогнозируемых доходов учтена часть дебиторской задолженности арендаторов в соответствии с рекомендациями,

озвученными депутатами Думы города на заседании постоянного комитета Думы города по бюджету, финансам, налогам и имуществу и протокольным поручением о рассмотрении возможности включения в доходную часть бюджета города реальной к взысканию дебиторской задолженности по доходам от использования муниципального имущества (от аренды).

Оценка поступлений дебиторской задолженности произведена департаментом имущественных и земельных отношений, исходя из проведенного анализа (за 4 финансовых года) доли задолженности, взысканной судебными приставами-исполнителями по отношению к сумме задолженности, предъявленной к взысканию (11,7% - по основному долгу, 5,8% по пени) и представлена следующим расчетом:

рублей				
№ п/п	Наименование	Общая сумма задолженности	Задолженность по арендной плате	Задолженность по пени
1	2	3	4	5
1.	Общая дебиторская задолженность по договорам аренды за земельные участки	705 897 536	443 306 131	262 591 406
2.	В расчёте из общей дебиторской задолженности исключены:			
	Дебиторская задолженность, которая может быть урегулирована по заявлению арендатора путём проведения зачёта в рамках договора	6 803 546	2 630 371	4 173 175
	Задолженность предприятий находящихся в стадии ликвидации (банкротства)	109 917 124	49 296 452	60 620 671
	Задолженность по договорам аренды по состоянию на 01.01.2005	224 240 175	136 743 437	87 496 738
3.	Дебиторская задолженность, принятая к расчёту	364 936 691	254 635 871	110 300 822
	Сумма дебиторской задолженности, предусмотренная в прогнозе бюджета города на 2012 год	28 951,8	254 635 871 * 11,7% = 29 792 397-20% = 23 833,9	110 300 822 * 5,8% = 6 397 448- 20% = 5 117,9

В соответствии с данным расчетом дополнительно включена часть дебиторской задолженности:

2012г. - 28 951,8 тыс. рублей, в т.ч. сумма основного долга - 23 833,9 тыс. рублей, пени - 5 117,9 тыс. рублей;

2013г. - 25 866,5 тыс. рублей, в т.ч. сумма основного долга - 21 045,4 тыс. рублей, пени - 4 821,1 тыс. рублей (за вычетом предшествующего периода);

2014г. - 23 124,5 тыс. рублей в т.ч. сумма основного долга - 18 583,0 тыс. рублей, пени - 4 541,5 тыс. рублей (за вычетом предшествующего периода).

- Средства от продажи права на заключение договоров аренды земельных участков прогнозируются главным администратором в соответствии:

- с перечнем несформированных (непроданных) земельных участков, включенных в перечни для формирования на торги в предшествующих финансовых периодах, согласованным с заместителем главы Администрации города Сургута, курирующим деятельность департамента имущественных и земельных отношений;

- с перечнем земельных участков, планируемых к формированию на торги в 2012 году, представленным в период составления прогнозных показателей по доходам.

Кроме того, предусмотрены поступления средств от продажи права аренды земельных участков, аукционы по которым состоялись в 2011 году, но с учетом сроков государственной регистрации договоров аренды в регистрационных органах, окончательный расчет по которым планируется в 2012 году.

В соответствии с Бюджетным кодексом РФ, доходы от передачи в аренду земельных участков, государственная собственность на которые не разграничена и которые расположены в границах городских округов, а также средства от продажи права на заключение договоров аренды указанных земельных участков подлежат зачислению в бюджет городского округа по нормативу 80 процентов.

Доходы, получаемые в виде арендной платы, а также средства от продажи права на заключение договоров аренды за земли, находящиеся в собственности городского округа

Главный администратор доходов бюджета - департамент имущественных и земельных отношений Администрации города Сургута

Доходы, получаемые в виде арендной платы, а также средства от продажи права на заключение договоров аренды за земли, находящиеся в собственности городского округа рассчитаны на планируемый период по действующим договорам на 01.01.2012года в соответствии с Порядком определения размера, условий и сроков уплаты арендной платы за земельные участки, находящиеся в муниципальной собственности муниципального образования городской округ г. Сургут, утвержденного решением Думы города от 29.09.2010 № 795-IVДГ, в объеме: в 2012 году - 25 125,4 тыс. рублей; в 2013 году - 25 125,4 тыс. рублей; в 2014 году - 25 125,4 тыс. рублей.

Доходы, получаемые от сдачи в аренду муниципального имущества, находящегося в оперативном управлении органов управления городских округов и созданных ими учреждений (за исключением имущества муниципальных бюджетных и автономных учреждений)

Главные администраторы доходов бюджета - департамент имущественных и земельных отношений Администрации города Сургута, Администрация города Сургута.

Прогнозные назначения доходов, получаемых от сдачи в аренду муниципального имущества составят:

Наименование	Справочно 2011 год тыс. рублей	Проект				
		2012 год тыс. рублей	Отношение 2012 года к 2011 году		2013 год тыс. рублей	2014 год тыс. рублей
			тыс. рублей	%		
Доходы от сдачи в аренду имущества	213 156,3	168 881,0	-44 275,3	79,2	143 369,3	132 654,7
По имуществу, составляющему казну муниципального образования	213 156,3	168 637,5	-44 518,8	79,1	143 125,8	132 411,2
<i>Аренда имущества (Администратор ДИиЗО), в том числе возврат дебиторской задолженности по арендной плате</i>	197 004,3	157 508,5	-39 495,8	79,9	131 996,8	121 282,2
		5 100,4	5 100,4	-	4 538,5	4 040,3
<i>Плата за социальный наем жилых помещений (Администратор ДГХ-Администрация)</i>	14 215,0	9 611,0	4 604,0	67,6	9 611,0	9 611,0
<i>Плата за коммерческий наем жилых помещений (Администратор ДГХ-Администрация)</i>	1 937,0	1 518,0	-419,0	78,4	1 518,0	1 518,0
По имуществу, закрепленному на праве оперативного управления за МКУ (Администратор МКУ «ХЭУ»-Администрация)	-	243,5	243,5	-	243,5	243,5

• По имуществу, составляющему казну муниципального образования, поступления прогнозируются:

1. Департаментом имущественных и земельных отношений на основе заключенных договоров с учетом выбытия имущества из арендных отношений в связи с приватизацией. Плановые назначения определены в соответствии с Методикой расчета арендной платы утвержденной Постановлением Главы г. Сургута от 13.10.2008 № 61 «Об утверждении методики расчета арендной платы за пользование муниципальным имуществом, расположенным на территории города» с применением индекса потребительских цен к базовым ставкам арендной платы за один квадратный метр. Кроме того, по данному виду департаментом имущественных и земельных отношений также предусмотрено погашение части дебиторской задолженности в 2012 году –

5 100,4 тыс. рублей; в 2013 году – 4 538,5 тыс. рублей; в 2014 году – 4 040,3 тыс. рублей.

2. Администрацией города поступления прогнозируются на основе заключенных договоров в соответствии с постановлением Администрации города от 21.09.2006 № 2225 «Об установлении размеров платы за наем муниципальных жилых помещений» и постановлением Администрации города от 13.12.2005 № 250 «Об утверждении положений о порядке расчета цен за пользование жилыми помещениями на условиях договоров найма и арендной платы за жилые помещения, находящиеся в муниципальной собственности».

- По имуществу, закрепленному на праве оперативного управления за муниципальными казенными учреждениями поступления, прогнозируются:

Администрацией города по имуществу, сдаваемому в аренду на основе заключенных договоров МКУ «Хозяйственно-эксплуатационное управление».

Доходы от перечисления части прибыли муниципальных унитарных предприятий, остающейся после уплаты налогов и иных обязательных платежей

Главные администраторы доходов бюджета: департамент имущественных и земельных отношений Администрации города Сургута, Администрация города Сургута.

Доходы от перечисления части прибыли муниципальных унитарных предприятий, остающейся после уплаты налогов и иных обязательных платежей, определены в размере 15 %, установленном решением Думы города от 03.06.2011 № 52-V ДГ, спрогнозированы исходя из ожидаемых показателей финансово - хозяйственной деятельности предприятия в объеме:

Наименование	Справочно 2011 год	2012 год	2013 год	тыс. рублей
				2014 год
Всего, по данным администраторов, в том числе:	22 636,6	17 069,1	16 982,1	17 228,3
Департамент имущественных и земельных отношений	3 921,0	3 680,1	2 611,1	860,3
СГМУП "Центральная аптека"	614,8	592,0	0,0	0,0
СГМУП "СКЦ Природа"	521,3	168,0	155,9	156,0
СГМУП "Книга"	179,4	614,1	0,0	0,0
СГМУП "Городской рынок"	2 002,8	1 755,3	1 795,0	0,0
СГМУП "БТИ"	607,1	550,7	660,2	704,3
СГМУП «Горсвет»	-4,4			
Администрация города (ДГХ)	18 715,6	13 389,0	14 371,0	16 368,0
СГМУП	7 229,1	2 610,0	2 565,0	3 221,0

"Горводоканал"				
СГМУП "Городские тепловые сети"	9 728,1	8 731,0	9 848,0	10 932,0
СГМУП "Тепловик"		160,0	163,0	166,0
СГМУП "РКЦ ЖКХ"	245,2	206,0	263,0	298,0
СГМУ КП	339,0	343,0	345,0	345,0
СГМУП "ДРТ"	999,2	945,0	777,0	972,0
СГМУЭП "Горсвет"	175,0	394,0	410,0	434,0

Прочие поступления от использования имущества, находящегося в собственности городских округов

Главный администратор доходов бюджета - департамент архитектуры и градостроительства Администрации города Сургута.

Прочие поступления от использования имущества, находящегося в собственности городских округов формируются за счет платы за установку и эксплуатацию рекламных конструкций и прогнозируются в 2012 году – 17 765,9 тыс. рублей, в 2013 году – 5 232,7 тыс. рублей, в 2014 году- 1 012,7 тыс. рублей.

Наименование	Справочно 2011 год тыс. рублей	Проект				
		2012 год тыс. рублей	Отношение 2012 года к 2011 году		2013 год тыс. рублей	2014 год тыс. рублей
			тыс. рублей	(%)		
Всего, в том числе:	24 316,0	17 765,9	-6 550,1	73,1	5 232,7	1 012,7
Плата по действующим договорам, в том числе:	23 857,9	17 471,8	-6 386,1	73,2	4 612,2	-
возврат дебиторской задолженности	-	1 990,4	1 990,4	-	2 676,1	-
Плата по планируемым к заключению договорам	458,1	294,1	-164,0	64,2	620,5	1 012,7

Расчет плановых показателей указанных доходов произведен главным администратором доходов бюджета:

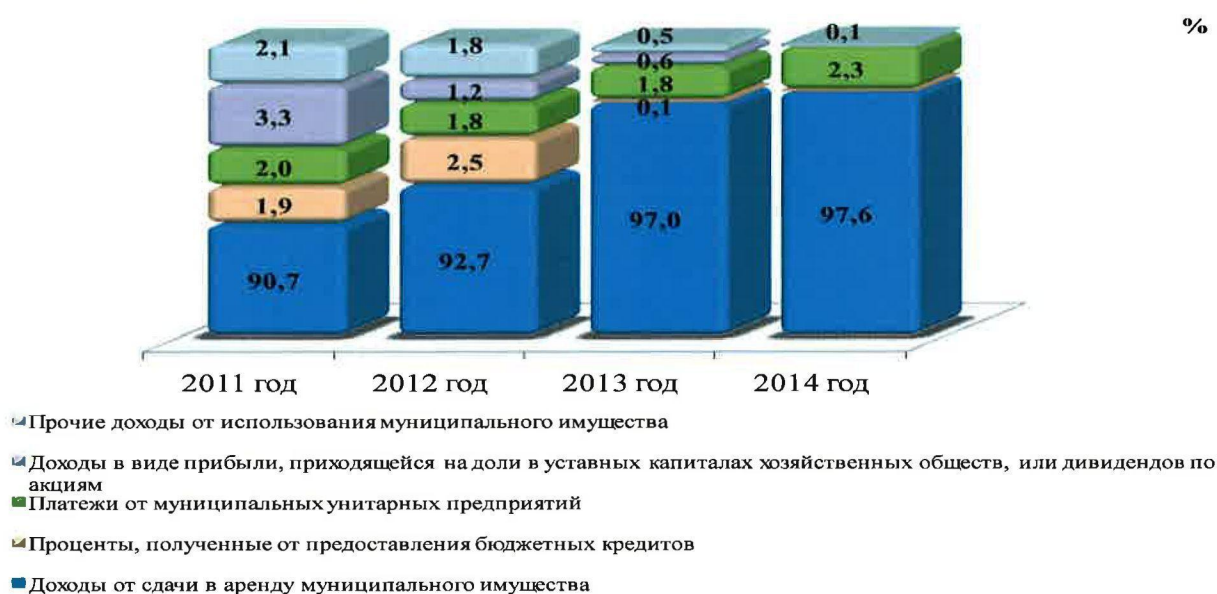
- по действующим договорам, с учетом действующей базовой ставки для определения размера платы за установку и эксплуатацию рекламных конструкций на момент заключения договоров;

- по договорам, планируемым к заключению в 2012 году – с учетом

базовой ставки, утвержденной решением Думы города от 03.06.2011 № 54-ВДГ «О внесении изменения в решение Думы города от 29.09.2006 №- 74-IVДГ «О Правилах распространения наружной рекламы на территории города Сургута», в 2013-2014 годах – с применением индекса потребительских цен соответствующего периода.

В составе прогнозируемых доходов планируется взыскать с рекламораспространителей дебиторскую задолженность по плате за установку и эксплуатацию рекламных конструкций в 2012 году в сумме 963,7 тыс. рублей, в 2013 году – в сумме 1848,2 тыс. рублей, начисленной неустойке (пени) за нарушение сроков оплаты по договорам в 2012 году в сумме 1026,7 тыс. рублей, в 2013 году в сумме 827,9 тыс. рублей.

Структура доходов от использования муниципального имущества в 2011-2014 годах



Следует отметить, что общий объем дебиторской задолженности, учтенной в составе доходов от использования муниципального имущества, в целях исполнения рекомендаций постоянного комитета Думы города по бюджету, финансам, налогам и имуществу, составил:

Наименование	2012 год	2013 год	2014 год
Объем дебиторской задолженности, всего	36 042,6	33 081,1	27 164,8
в том числе:			
Возврат дебиторской задолженности по арендной плате за землю, в том числе:	28 951,8	25 866,5	23 124,5
Основной долг	23 833,9	21 045,4	18 583,0
Пеня	5 117,9	4 821,1	4 541,5
Возврат дебиторской задолженности по арендной плате за имущество	5 100,4	4 538,5	4 040,3
Возврат дебиторской задолженности по плате за установку и эксплуатацию рекламных конструкций,	1 990,4	2 676,1	

в том числе:			
<i>Основной долг</i>	963,7	1 848,2	-
<i>Пеня</i>	1 026,7	827,9	-

2. Плата за негативное воздействие на окружающую среду

Главный администратор доходов бюджета - Управление Федеральной службы по надзору в сфере природопользования по ХМАО – Югре.

Прогнозные назначения определены главным администратором в объеме: в 2012 году – 19 820,3 тыс. рублей, в 2013 году -21 108,6 тыс. рублей, в 2014 году -22 480,7 тыс. рублей.

3. Доходы от оказания платных услуг и компенсации затрат бюджета

Главные администраторы доходов бюджета: Администрация города Сургута, департамент образования Администрации города Сургута, департамент культуры, молодежной политики и спорта Администрации города Сургута, комитет по здравоохранению Администрации города Сургута, департамент финансов Администрации города Сургута, Дума города Сургута, Контрольно-счетная палата города Сургута.

Доходы по данному коду формируются за счет следующих поступлений:

- доходов от оказания платных услуг (работ), оказываемых муниципальными казенными учреждениями в рамках приносящей доход деятельности;

- доходов, поступающих в порядке возмещения расходов, понесенных в связи с эксплуатацией имущества, а именно возмещение казенным учреждениям расходов на оплату коммунальных услуг арендаторами муниципального имущества, подлежащее зачислению в бюджет города в соответствии с постановлением Администрации города от 19.01.2011 № 140 «Об утверждении порядка возмещения расходов бюджета города на содержание и эксплуатацию имущества, находящегося в муниципальной собственности и переданного в оперативное управление бюджетным учреждениям или казенным учреждениям и сданного в аренду»;

- оплаты стоимости восстановления зеленых насаждений, подлежащей зачислению в бюджет города в соответствии с решением Думы города от 28.07.2007 № 236-IV ДГ «О Правилах создания, содержания и охраны зеленых насаждений в городе Сургуте» и определенной главным администратором доходов бюджета – Администрацией города – исходя из предполагаемой выручки зеленых насаждений в результате освоения земельных участков и расчетной стоимости работ по восстановлению зеленых насаждений, проверенной ОАО ИЦ «Сургутстройцена»;

- возвратов дебиторской задолженности по расходам прошлых лет, в основном, в виде средств от фонда социального страхования по оплате листов

нетрудоспособности работников муниципальных учреждений, рассчитанных исходя из фактических поступлений за предшествующие периоды.

Наименование	Справочно 2011 год	тыс. рублей		
		2012 год	2013 год	2014 год
Доходы от оказания платных услуг и компенсации затрат государства, всего в том числе:	25 016,0	49 607,9	48 873,3	48 413,6
Доходы от оказания платных услуг (работ) муниципальными казенными учреждениями	-	29 530,8	28 846,2	28 386,5
Доходы от компенсации затрат бюджета, всего в том числе:	25 016,0	20 077,1	20 027,1	20 027,1
доходы, поступающие в порядке возмещения расходов, понесенных в связи с эксплуатацией муниципального имущества	-	1 500,3	1 500,3	1 500,3
оплата стоимости восстановления зеленых насаждений	3 007,0	2 532,8	2 532,8	2 532,8
возврат дебиторской задолженности прошлых лет	22 009,0	16 044,0	15 994,0	15 994,0

4. Доходы от продажи материальных и нематериальных активов

Главные администраторы доходов бюджета: департамент имущественных и земельных отношений Администрации города Сургута, Администрация города Сургута.

Доходы от продажи материальных и нематериальных активов прогнозируются:

Наименование	Справочно 2011 год тыс. рублей	Проект				
		2012 год тыс. рублей	Отношение 2012 года к 2011 году		2013 год тыс. рублей	2014 год тыс. рублей
			тыс. рублей	(%)		
Доходы от продажи материальных и нематериальных активов, в том числе:	404 848,6	1 073 336,4	668 487,8	Более 200%	225 629,5	119 207,7
Доходы от продажи квартир, из них:	19 900,5	7 034,1	-12 866,4	35,4	6 865,7	6 109,6
Доходы от продажи квартир (Администратор ДИиЗО)	6 886,5	6 543,1	-343,4	95,0	6 348,7	4 985,6
Доходы от продажи квартир (Администратор Администрация)	13 014,0	491,0	-12 523,0	3,8	517,0	1 124,0
Доходы от реализации имущества (Администратор ДИиЗО)	202 699,2	927 103,7	724 404,5	Более 200%	86 457,5	1 098,1
Доходы от продажи	182 248,9	139 198,6	-43 050,3	76,4	132 306,3	112 000,0

земельных участков (Администратор ДИиЗО)						
--	--	--	--	--	--	--

- Прогноз доходов от продажи квартир произведен:
 - департаментом имущественных и земельных отношений по ранее заключенным договорам на условиях рассрочки платежа гражданам при реализации целевых окружных программ «Улучшение жилищных условий лиц, проживающих в жилье с неблагоприятными экологическими характеристиками в ХМАО» и «Улучшение жилищных условий лиц, проживающих в ветхом жилье на территории ХМАО» в объеме: в 2012 году – 6 543,1 тыс. рублей, в 2013 году – 6 348,7 тыс. рублей, в 2014 году – 4 985,6 тыс. рублей.
 - Администрацией города по ранее заключенным договорам на условиях рассрочки платежа гражданам при реализации окружной программы «Обеспечение жилыми помещениями граждан, проживающих в жилых помещениях, непригодных для проживания» в объеме: в 2012 году – 241,0 тыс. рублей, и квартир, находящихся в коммерческом найме: в 2012 году – 250,0 тыс. рублей, в 2013 году – 517,0 тыс. рублей, в 2014 году – 1 124,0 тыс. рублей.
 - Проектируемые показатели по доходам от реализации имущества сформированы департаментом имущественных и земельных отношений Администрации города Сургута по видам:
 - доходы от продажи объектов недвижимости арендаторам, имеющим право преимущественного выкупа в соответствии с Федеральным законом № 159-ФЗ от 22.07.2008 «Об особенностях отчуждения недвижимого имущества, находящегося в государственной собственности субъектов Российской Федерации или в муниципальной собственности и арендуемого субъектами малого и среднего предпринимательства, и о внесении изменений в отдельные законодательные акты Российской Федерации» прогнозируются по действующим в настоящее время договорам в 2012 году на сумму 49 055,7 тыс. рублей, в 2013 году – 18 353,5 тыс. рублей, в 2014 году – 1 098,1 тыс. рублей;
 - доходы от продажи объектов недвижимости определены в соответствии с прогнозным планом приватизации муниципального имущества на 2012 год, разработанным в соответствии с постановлением Администрации города Сургута от 29.06.2010 №3049 «Об утверждении правил разработки прогнозного плана (программы) приватизации муниципального имущества», согласно которому, средства от продажи иного имущества определяются по стоимости (остаточной) этого имущества по данным бухгалтерского баланса за 1 полугодие текущего года. Объем прогнозируемых поступлений составляет: в 2012 году – 878 048,0 тыс. рублей, в 2013 году – 68 104,0 тыс. рублей.
- Значительный объем поступлений в 2012 году обусловлен продажей муниципального имущества, находящегося на территории аэропорта г. Сургут.

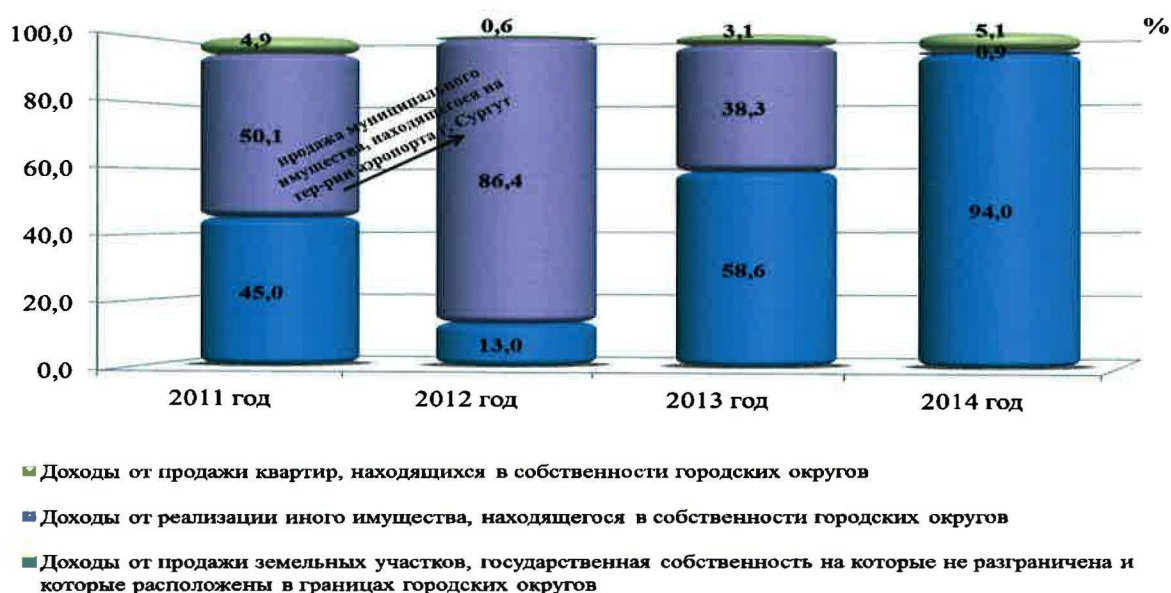
- Проектируемые показатели по доходам от продажи земельных участков представлены департаментом имущественных и земельных отношений в соответствии:

- с перечнем несформированных (непроданных) земельных участков, включенных в перечни для формирования на торги в предшествующих финансовых периодах, согласованным с заместителем главы Администрации города Сургута, курирующим деятельность департамента имущественных и земельных отношений;

- с перечнем земельных участков, планируемых к формированию на торги в 2012 году, представленным в период составления прогнозных показателей по доходам.

Объем прогнозируемых поступлений составляет: в 2012 году – 139 198,6 тыс. рублей, в 2013 году – 132 306,3 тыс. рублей, в 2014 году – 112 000,0 тыс. рублей.

Структура доходов от продажи материальных и нематериальных активов в 2011 – 2014 годах



5. Штрафы, санкции, возмещение ущерба

Главные администраторы доходов бюджета: органы местного самоуправления, органы Администрации города, органы исполнительной власти Российской Федерации и органы исполнительной власти Ханты-Мансийского автономного округа – Югры, наделенные полномочиями по взиманию штрафов в установленном порядке.

Доходы от денежных взысканий (штрафов) прогнозируются главными администраторами доходов бюджета исходя из фактических поступлений за предшествующие периоды в следующем объеме:

тыс. рублей				
Наименование	Справочно: 2011 год	2012 год	2013 год	2014 год
Штрафы, санкции, всего в том числе:	113 199,9	39 050,4	39 131,3	39 216,5
Денежные взыскания (штрафы) за административные правонарушения в области дорожного движения	80 000,0	-	-	-
Денежные взыскания (штрафы) за нарушение законодательства об охране и использовании животного мира, законодательства в области охраны окружающей среды, земельного законодательства	1 415,0	4 470,0	4 470,0	4 470,0
Денежные взыскания (штрафы) за нарушение законодательства о налогах и сборах	2 700,0	2 500,0	2 500,0	2 500,0
Денежные взыскания (штрафы) за нарушение законодательства в области обеспечения санитарно – эпидемиологического благополучия человека и законодательства в сфере защиты прав потребителей	1 800,0	2 500,0	2 500,0	2 500,0
Остальные денежные взыскания (штрафы)	27 284,9	29 580,4	29 661,3	29 746,5

Поступления по данной подгруппе доходов на 2012-2014 годы запланированы в меньшем объеме по сравнению с утвержденным планом на 2011 год, в связи с исключением из состава доходов бюджета поступлений от денежных взысканий (штрафов) за административные правонарушения в области дорожного движения. В соответствии с проектом закона о федеральном бюджете вышеуказанные денежные взыскания (штрафы) подлежат зачислению в бюджет субъекта Российской Федерации в размере 100%.

6. Прочие неналоговые доходы

Главные администраторы доходов бюджета: департамент имущественных и земельных отношений Администрации города Сургута; департамент культуры, молодежной политики и спорта Администрации города Сургута; департамент архитектуры и градостроительства Администрации города Сургута; департамент образования Администрации города Сургута; комитет по здравоохранению Администрации города Сургута.

Прочие неналоговые доходы оцениваются главными администраторами доходов бюджета в следующем объеме:

тыс. рублей				
Наименование	Справочно 2011 год	2012 год	2013 год	2014 год
Всего, в том числе:	7 300,4	8 823,0	7 047,0	7 047,0

Плата за неосновательное обогащение (Администратор ДИиЗО)	5 000,0	7 000,0	7 000,0	7 000,0
Взыскание задолженности по оплате заключенных ранее инвестиционных контрактов (Администратор-ДАиГ)		1 776,0		
Доходы от реализации металлического лома, иного вторсырья, не находящегося на балансе учреждения (Администратор- КЗ)	11,0	15,0	15,0	15,0
Доходы от реализации металлического лома, иного вторсырья, не находящегося на балансе учреждения (Администратор- КМП и С)		10,0	10,0	10,0
Доходы от реализации металлического лома, иного вторсырья, не находящегося на балансе учреждения (Администратор- ДО)	22,0	22,0	22,0	22,0
Доходы от реализации металлического лома, иного вторсырья, не находящегося на балансе учреждения (Администратор- Администрация)	2 267,4			

Основные поступления составляет плата за неосновательное обогащение со стороны пользователей земельных участков, в случае выявления отделом муниципального земельного контроля Администрации города землепользователей, использующих земельные участки при отсутствии правовых оснований.

Проектируемые показатели по безвозмездным поступлениям на 2012-2014 годы

Безвозмездные поступления в проекте бюджета 2012-2014 годов сформированы за счет межбюджетных трансфертов от других бюджетов бюджетной системы РФ в объемах, доведенных Департаментом финансов Ханты - Мансийского автономного округа – Югры.

Наименование показателя	Справочно: 2011 год тыс. рублей	Проект				
		2012 тыс. рублей	Отношение 2012 года к плану 2011 года		2013 год тыс. рублей	2014 год тыс. рублей
			тыс. рублей	%		
1.Безвозмездные поступления от других бюджетов бюджетной системы РФ, из них:	6 373 286,9	6 197 606,2	-175 680,7	97,2	6 266 474,5	6 876 250,8
Дотации	733 587,8	146 525,1	-587 062,7	20,0		
на поддержку мер по сбалансированности бюджетов	556 358,2	-	-556 358,2			
на развитие общественной инфраструктуры	136 014,6	146 525,1	10 510,5	107,7		
на поощрение за достижение показателей качества бюджетного процесса (предоставлена в	41 215,0	-	-41 215,0			

течение финансового года)						
Субсидии	1 621 231,4	915 496,5	-705 734,9	56,5	759 151,0	1 029 565,6
Субвенции	3 845 411,9	5 106 775,9	1 261 364,0	132,8	5 479 786,2	5 810 401,9
Иные межбюджетные трансферты	173 055,8	28 808,7	-144 247,1	16,6	27 537,3	36 283,3
Кроме того, возврат остатков субсидий, субвенций, иных межбюджетных трансфертов прошлых лет	-19 727,8	-				

Особенности предоставления межбюджетных трансфертов на 2012 -2014 годы городу Сургуту характеризуются следующим:

Дотации

1. В проекте бюджета предусмотрена дотация на **развитие общественной инфраструктуры** и реализацию приоритетных направлений развития муниципальных образований, которая рассчитывается органами государственной власти автономного округа исходя из численности населения. Данный вид дотации предоставляется округом в целях обеспечения муниципальными образованиями доли в реализации окружных долгосрочных целевых программ.

На 2012 год городу Сургуту дотация на развитие общественной инфраструктуры предусмотрена в объёме 146 525,1 тыс. рублей.

2. Как и в предыдущие периоды, при формировании бюджета города учтена полная замена **дотаций на выравнивание бюджетной обеспеченности** дополнительными нормативами отчислений от налога на доходы физических лиц, решение о согласовании которой принято на заседании Думы города от 20.09.2011 № 78-V ДГ.

Дотации на выравнивание бюджетной обеспеченности предоставляются из двух региональных фондов: финансовой поддержки муниципальных районов (городских округов), финансовой поддержки поселений.

- при расчёте Правительством автономного округа на 2012-2014 годы дотации на выравнивание бюджетной обеспеченности из фонда финансовой поддержки муниципальных районов (городских округов) учтены изменения, внесённые в методику расчёта общего объёма и распределения дотаций, утверждённую окружным законом о межбюджетных отношениях:

уточнён состав репрезентативной системы налогов для расчёта налогового потенциала. Дополнительно включён налог, взимаемый в связи с применением упрощённой системы налогообложения;

уточнён общий объём дотаций на выравнивание бюджетной обеспеченности муниципальных районов (городских округов).

С учётом вышеперечисленных изменений, дотация на выравнивание уровня бюджетной обеспеченности из фонда финансовой поддержки муниципальных районов (городских округов) на 2012-2013 годы для города Сургута не предусмотрена, так как уровень расчётной бюджетной

Субвенции предоставляются автономным округом на финансовое обеспечение переданных для исполнения на территории города государственных полномочий и рассчитываются в соответствии с методиками, утверждёнными Законами о передаче соответствующих государственных полномочий.

Субсидии предоставляются автономным округом на условиях долевого финансирования расходных обязательств по вопросам местного значения в соответствии с условиями, мероприятиями и объектами строительства, определёнными региональными целевыми программами.

Иные межбюджетные трансферты предоставляются на отдельные мероприятия, включённые в перечень целевых программ (без условия софинансирования из местных бюджетов).

Объём субсидий, субвенций и иных межбюджетных трансфертов отражен в пояснительной записке далее в разделе «Проектируемые показатели бюджета города по расходам».

Информация о прогнозных поступлениях доходов в бюджет города на 2012 год и плановый период 2013-2014 годов в разрезе главных администраторов доходов бюджета представлена в приложении 1 к пояснительной записке.

Проектируемые показатели по источникам финансирования дефицита бюджета города

Определение уровня дефицита бюджета осуществлялось исходя из необходимости погашения долговых обязательств города в рамках заключённых соглашений, учета возможных к привлечению источников финансирования, соблюдения сбалансированности бюджета города.

В проекте бюджета городского округа город Сургут на 2012 год и плановый период 2013 - 2014 годов привлечение источников внутреннего финансирования дефицита бюджета планируется в следующих формах:

Наименование	тыс. рублей		
	Проект		
	2012 год	2013 год	2014 год
1. Кредиты кредитных организаций	299 452,1	- 20 259,6	- 198 300,0
получение	497 899,1	71 315,4	-
погашение	198 447,0	91 575,0	198 300,0
2. Бюджетные кредиты от других бюджетов	0,0	0,0	65 000,0
получение	100 000,0	-	65 000,0
погашение	100 000,0	-	-
3. Изменение остатков средств бюджета	0,0	0,0	0,0
на начало периода	-	-	-
на конец периода	-	-	-

4. Поступления от продажи акций	383 863,7	387 325,0	607 907,1
5. Бюджетные кредиты, предоставленные из бюджета города	534 797,4	150 963,6	117 503,1
возврат	534 797,4	150 963,6	117 503,1
предоставление			
Всего источников	1 218 113,2	518 029,0	592 110,2

В составе источников финансирования дефицита бюджета учтены:

- Получение и погашение кредитов кредитных организаций:

- погашение кредитов по Кредитным соглашениям с Европейским банком реконструкции и развития:

Наименование	тыс. рублей Проект		
	2012 год	2013 год	2014 год
Кредитное соглашение от 21.06.2002 г. (по Проекту развития коммунальных служб города)	142 447,0	-	-
Кредитное соглашение от 29.03.2007 г. (по Проекту реконструкции жилищного фонда города Сургута)	56 000,0	56 000,0	56 000,0

- выборки и погашение средств кредита ОАО «Сбербанк России», привлеченного на финансирование дефицита бюджета, связанного с предоставлением бюджетных инвестиций на реализацию долгосрочной целевой программы «Проектирование и строительство инженерных сетей на 2010 – 2013 годы», прогнозируются в соответствии с заключенным в 2011 году муниципальным контактом:

Наименование	тыс. рублей Проект		
	2012 год	2013 год	2014 год
Привлечение кредита	497 899,1	71 315,4	-
Погашение кредита	0	35 575,0	142 300,0

- Получение и погашение бюджетного кредита от других бюджетов:

В целях покрытия временных кассовых разрывов бюджета города в случае их возникновения прогнозируется привлечение бюджетного кредита из бюджета Ханты - Мансийского автономного округа – Югры:

- в 2012 году в объеме 100 000 тыс. рублей с возвратом до конца 2012 года;

- в 2014 году в объеме 65 000 тыс. рублей со сроком привлечения на 1 год и началом исполнения обязательств по уплате процентов с января 2015 года.

- Средства от продажи акций, находящихся в собственности города, включены в состав источников финансирования дефицита бюджета города на основании информации департамента имущественных и земельных отношений Администрации города. На 2012 год в соответствии с утвержденным

прогноznым планом приватизации муниципального имущества, на 2013 -2014 годы – в соответствии с предполагаемыми продажами в следующих объемах:

тыс. рублей

Наименование	Проект		
	2012 год	2013 год	2014 год
Всего:	383 863,7	387 325,0	607 907,1
ОАО«Сургутнефтегаз»	331 315,9		
ОАО «Аэропорт Сургут»			142 169,6
ОАО «Аккобанк»			268 555,7
ОАО «Югра Консалтинг»			33 579,8
ОАО «Новые технологии в строительстве»	4 268,8		
ОАО «Агенство воздушных сообщений»	48 279,0		
СГМУП «Центральная аптека»		44 386,0	
СГМУП ТП «Книга»		10 502,0	
СГМУП «Городской рынок»			163 602,0
СГМУП «Сургутский хлебозавод»		332 437,0	

В соответствии с требованиями постановления Администрации города от 29.06.2010 № 3049 « Об утверждении правил разработки прогнозного плана (программы) приватизации муниципального имущества» стоимость пакета акций ОАО «Сургутнефтегаз» определена аналитическим путем по среднему значению котировочной стоимости, по иным акциям стоимость определена по показателю «чистые активы».

● Возврат бюджетных кредитов, предоставленных ранее из средств бюджета города, предусмотрен в 2012 - 2014 годах в соответствии с графиками возврата кредитов, установленными в действующих договорах инвестиционного кредитования и соглашениях о реструктуризации обязательств (задолженности).

тыс. рублей

Наименование	Проект		
	2012 год	2013 год	2014 год
Возврат кредитов, из них:	534 797,4	150 963,6	117 503,1
заемщиками кредитов, предоставленных на реализацию инвестиционных проектов (СГМУП «Сургутский хлебозавод», СГМУСП «Северное», Окружной фонд поддержки предпринимательства)	18 700,0	27 382,1	25 934,8
заемщиками кредитов, предоставленных на реализацию Проекта развития коммунальных служб города (СГМУП «Городские тепловые сети», СГМУП «Горводоканал»)	121 714,0	121 407,0	89 690,0
заемщиками кредитов, предоставленных на реализацию Проекта реконструкции жилищного фонда города (ОАО «Югра-Консалтинг»)	392 000,0	0,0	0,0

заемщиками кредитов, предоставленных на покупку и строительство жилья молодым семьям	2 383,4	2 174,6	1 878,3
--	---------	---------	---------

Проектируемые показатели бюджета города по расходам

Расходы бюджета сформированы для целей финансового обеспечения деятельности по решению вопросов местного значения городского округа, законодательно определенных для органов местного самоуправления, а также исполнения ряда полномочий органов государственной власти, переданных в установленном порядке для исполнения на территории города.

При планировании расходов бюджета учтены изменения законодательства Российской Федерации, Ханты – Мансийского автономного округа – Югры в части:

- разграничения полномочий в области финансового обеспечения:
 - управления Министерства внутренних дел - за счет средств федерального бюджета;
 - здравоохранения с передачей на уровень бюджета автономного округа полномочий по обеспечению прав граждан на бесплатную медицинскую помощь;
- применения новых форм финансового обеспечения оказания муниципальных услуг и выполнения функций муниципальными учреждениями (предоставления субсидий) в соответствии с Федеральным законом от 8 мая 2010 № 83-ФЗ «О внесении изменений в отдельные законодательные акты Российской Федерации в связи с совершенствованием правового положения государственных (муниципальных) учреждений», предполагающих большую самостоятельность, но и большую ответственность учреждений;
- уточнения порядка отнесения ряда расходов по видам расходов бюджетной классификации расходов в соответствии с рекомендательным письмом Министерства Финансов Российской Федерации от 09.08.2010 № 02-05-10/3007, проектом приказа Департамента финансов автономного округа.

Проектируемый объем расходов бюджета города на 2012 год и плановый период 2013 - 2014 годов определен исходя из расчетных доходов бюджета и поступлений из источников финансирования его дефицита, выстроенных приоритетов и задач бюджетной политики городского округа на очередную трехлетку, в первую очередь по обеспечению условий для стабильного развития бюджетного сектора, безусловного исполнения принятых расходных обязательств, преемственности бюджетного планирования:



Проектируемый объем расходов характеризуется следующими показателями:

	Справочно: 2011 год	Проект					
	План, тыс. рублей	2012 год тыс. рублей	% к плану 2011г	2013 год тыс. рублей	% к плану 2012г	2014 год тыс. рублей	% к плану 2013г
Расходы, всего	18 168 412,2	17 891 196,3	98,5	16 782 696,3	93,8	17 722 846,1	105,6
<i>в том числе:</i>							
Расходы за счет средств местного бюджета	12 008 861,5	11 840 115,2	98,6	10 516 221,8	88,8	10 846 595,3	103,1
Расходы за счёт субвенций из фонда компенсаций	3 859 140,9	5 106 775,9	132,3	5 479 786,2	107,3	5 810 401,9	106,0
Расходы за счёт субсидий из фонда софинансиро вания расходов, иных межбюджетн ых трансфертов	2 300 409,8	944 305,2	41,0	786 688,3	83,3	1 065 848,9	135,5

Распределение предельных объемов бюджетных ассигнований по главным распорядителям бюджетных средств

При распределении объема расходов по главным распорядителям бюджетных средств учитывался сложившийся уровень оказания муниципальных услуг (выполнения работ) в рамках решения вопросов местного значения городского округа, необходимость обеспечения новых расходных обязательств, приоритетов бюджетных расходов в соответствии с Основными направлениями бюджетной и налоговой политики городского округа.

Общий объем расходов распределен по главным распорядителям бюджетных средств в соответствии с Порядком и Методикой планирования бюджетных ассигнований городского округа, утвержденной соответствующим приказом департамента финансов.

В основе расчета предварительных предельных объемов бюджетных ассигнований положен принцип структурирования показателей утвержденного бюджета текущего года. В целях планирования расходы бюджета 2011 года приведены в сопоставимые условия к периоду 2012 – 2014 годов: учтена передача функций и отдельных расходов в текущем году между главными распорядителями бюджетных средств и расходы, носящие разовый характер.



При формировании предельных объемов бюджетных ассигнований в первоочередном порядке сформированы объемы ассигнований, необходимых для обеспечения расходов, определенных в качестве приоритетных Основными направлениями бюджетной и налоговой политики города на очередной

финансовый год и плановый период, а также обозначенных представителями городского сообщества на общественных слушаниях «Народный бюджет»:

- Прежде всего, в целях обеспечения деятельности по выполнению функций и оказанию муниципальных услуг (выполнению работ), расчетным способом определены расходы на оплату труда работников бюджетного сектора и отчисления во внебюджетные фонды.

Определение объема расходов для формирования фонда оплаты труда производилось в соответствии с действующей нормативной базой. Фонд оплаты труда работников органов местного самоуправления формировался в соответствии с постановлением Правительства автономного округа от 24.12.2007 № 333-п «О нормативах формирования расходов на оплату труда депутатов, выборных должностных лиц местного самоуправления, осуществляющих свои полномочия на постоянной основе, и муниципальных служащих в Ханты - Мансийском автономном округе – Югре». Фонд оплаты труда работников муниципальных учреждений формировался в соответствии с постановлениями Администрации города от 19.08.2008 № 3131 «О введении новой системы оплаты труда в муниципальных образовательных учреждениях города Сургута», от 22.11.2010 № 6213 «Об установлении системы оплаты труда работников муниципальных учреждений города Сургута, отличной от Единой тарифной сетки», от 20.04.2006 № 620 «Об оплате труда служащих муниципальных учреждений, осуществляющих материально-техническое и организационное обеспечение деятельности органов местного самоуправления городского округа город Сургут и муниципальных учреждений».

С 2012 года расходы на оплату труда работников бюджетных учреждений будут передаваться в форме субсидий на выполнение муниципального задания.

Первоочередность обеспечения заработной платы бюджетного сектора рекомендована Методическими рекомендациями по формированию бюджетов муниципальных образований Ханты - Мансийского автономного округа.

С учетом данных рекомендаций проектом бюджета предусмотрены средства на индексацию заработной платы с 1 сентября каждого года планируемого периода на 7%, 6,5% и 6% соответственно. В целях соблюдения целевой направленности, данные средства зарезервированы в проекте бюджета отдельно с одновременным включением в проект текстовой статьи, наделяющей департамент финансов правом их распределения после выхода соответствующих муниципальных правовых актов и уточнения размера средств для каждого главного распорядителя бюджетных средств.

В плановом периоде расходы на повышение заработной платы полностью обеспечиваются собственными средствами города, тогда как ранее софинансировались из бюджета автономного округа. Как указывалось при характеристике доходной части бюджета, поддержка муниципальных образований по этому расходному обязательству осуществляется посредством передачи дотации на поддержку мер по сбалансированности бюджетов, которая в планируемом периоде не передана в бюджет города.

В условиях применения новых форм финансового обеспечения муниципальных бюджетных и автономных учреждений, средства для формирования фонда оплаты труда с очередного финансового года будут передаваться в составе субсидий на оказание муниципальных услуг.

- В полном объеме предусмотрены средства, необходимые для обслуживания муниципального долга.

При планировании ассигнований для осуществления процентных платежей по привлеченным кредитам были применены следующие подходы:

- по кредитным соглашениям с Европейским банком реконструкции и развития базовая процентная ставка применена в размере:

- а) по Кредитному соглашению от 21.06.2002 года - 10,55%, в том числе ставка MosPrime - 8,5%, маржа 2,05%;

- б) по Кредитному соглашению от 29.03.2007 года:

- в 2012 году – в размере 10,55%, в том числе ставка MosPrime - 8,5%, маржа 2,05%;

- в 2013 году – в размере 10,70%, в том числе ставка MosPrime - 8,5%, маржа 2,20%;

- в 2014 году – в размере 10,85%, в том числе ставка MosPrime - 8,5%, маржа 2,35%.

При прогнозировании значения ставки MosPrime использован метод продления линии тренда с учетом годовой динамики и динамики в период работы над проектом бюджета (с августа по ноябрь 2011 года).

- по муниципальному контракту с ОАО «Сбербанк России» объем средств определен исходя из фактически осуществленной выборки средств в 2011 году и прогнозируемым выборкам и возврату средств в период с 2012 по 2014 годы по ставке 9,15 % годовых.

- по кредиту из бюджета автономного округа, планируемому к привлечению в случае возникновения кассового разрыва в течение очередного финансового года, применена ставка процента в соответствии с условиями, определенными решением Думы автономного округа «О бюджете Ханты-Мансийского автономного округа – Югры на 2012 год и плановый период 2013 – 2014 годов», а именно $\frac{1}{2}$ ставки рефинансирования (4,125%).

- Обеспечены средства на предоставление дополнительных мер социальной поддержки отдельных категорий населения, установленных на территории города отдельными решениями Думы города. Расчет объема средств произведен нормативным методом в размере, установленном указанными решениями.

Указанные меры не входят в состав вопросов местного значения. Однако учитывая ежегодное принятие Думой города решений по их обеспечению, средства на исполнение учтены в проекте бюджета.

Средства на реализацию решений, предполагаемых к принятию до конца текущего года, зарезервированы отдельно также с включением в текстовую статью проекта решения нормы, наделяющей департамент финансов правом передачи данных средств после принятия необходимых решений.

- Обеспечены средства на исполнение новых расходных обязательств, возникших в связи с необходимостью финансового обеспечения вновь созданных муниципальных учреждений и объектов городской инфраструктуры, введенных в эксплуатацию - Ледового дворца спорта, Дворца торжеств, новых детских дошкольных учреждений, муниципальных дорог.

Объем расходов на финансовое обеспечение принимаемых обязательств в 2012 году сложился в сумме 978 551,5 тыс. рублей, что составляет порядка 5,5% общего объема расходов. Состав данных расходов отражен в приложении 2 к пояснительной записке.

- В соответствии с нормами статьи 81 Бюджетного кодекса Российской Федерации отдельно спрогнозированы ассигнования резервного фонда Администрации города для возможного исполнения расходных обязательств по финансовому обеспечению непредвиденных расходов, в том числе на проведение аварийно-восстановительных работ и иных мероприятий, связанных с ликвидацией последствий стихийных бедствий и других чрезвычайных ситуаций. Размер фонда не превышает уровень, установленный указанной статьей.

- Расходы на осуществление бюджетных инвестиций предусмотрены в объеме, требуемом для осуществления строительства необходимых городу объектов с учетом следующих требований:

- обеспечения доли муниципального образования в софинансировании региональных долгосрочных целевых программ,
- завершения строительства объектов высокой степени готовности;
- финансового обеспечения заключенных долгосрочных муниципальных контрактов;
- осуществления проектно-изыскательских и строительных работ на социально значимых объектах, не вошедших в окружные программы.

- Запланированы в увеличенном к уровню текущего года размере ассигнования на осуществление ремонта учреждений социальной сферы в соответствии с заявленными в Основных направлениях приоритетами.

Часть средств направлена непосредственно учреждениям образования для осуществления мелкого косметического ремонта.

- Расходы на осуществление ремонта муниципальных дорог определены на уровне расходов текущего года.

- В целях стимулирования участия собственников в содержании общего имущества многоквартирных домов предусмотрены расходы на благоустройство придомовых территорий. В текущем году аналогичные работы проводились муниципалитетом с привлечением средств в форме субсидии из бюджета автономного округа. На момент формирования проекта бюджета города на 2012 – 2014 годы информация о софинансировании данных расходов округом отсутствует.

Расчетный общий объем расходов бюджета на очередной финансовый год и плановый период, за исключением вышеуказанных направлений расходов составил объем текущих условно постоянных расходов

бюджета, направляемых на содержание муниципальных учреждений и городской инфраструктуры, соразмерно их удельному весу в бюджете текущего года.

Объемы бюджетных ассигнований, рассчитанные в указанном выше порядке, доведены до главных распорядителей бюджетных средств общей суммой в форме предельных объемов бюджетных ассигнований.

№ п/п	Наименование главного распорядителя	Справочно: утвержденный бюджет на 2011 г.		Проект на 2012 год		Проект На 2013 год		Проект на 2014 год	
		тыс.рублей	уд. вес %	тыс. рублей	уд. вес %	тыс. рублей	уд. вес %	тыс. рублей	уд. вес %
	Всего расходов	18 168 412,2		17 891 196,3		16 782 696,3		17 722 846,1	
	В том числе: средства, зарезервированные на цели, отраженные в тексте проекта решения и условно утвержденные расходы	185 339,8		397 732,2		913 979,4		889 234,6	
	Расходы без учета средств, зарезервированных на цели, отраженные в тексте проекта решения и условно утвержденных расходов	17 983 072,4	100	17 891 196,3	100	15 868 716,9	100	16 833 611,5	100
1	Дума города	50 062,8	0,28	51 588,2	0,29	49 125,8	0,31	49 644,5	0,29
2	Администраци я города Сургута	5 153 139,5	28,66	5 859 125,9	32,75	4 887 788,7	30,80	5 070 275,5	30,12
3	Контрольно- счетная палата	28 757,8	0,16	30 527,7	0,17	29 831,5	0,19	30 071,2	0,18
4	Управление внутренних дел	907 922,2	5,05	-	-	-	-	-	-
5	Департамент образования	5 370 184,0	29,86	6 082 365,2	33,99	6 376 374,8	40,18	6 671 465,1	39,64
6	Департамент культуры, молодежной политики и спорта	1 308 063,5	7,27	1 661 266,2	9,29	1 594 516,1	10,05	1 583 506,4	9,41
7	Комитет по здравоохранен ию	1 941 031,0	10,79	1 189 124,3	6,65	1 162 204,9	7,32	1 214 829,0	7,22
8	Департамент имущественн ых и земельных отношений	409 649,4	2,28	360 306,8	2,01	289 913,8	1,83	300 655,6	1,79
9	Департамент архитектуры и	2 608 861,0	14,51	1 806 272,8	10,10	1 215 931,1	7,66	1 673 304,6	9,94

	градоостроительст ва								
10	Департамент финансов	205 401,2	1,14	452 887,0	4,75	263 030,2	1,66	239 859,6	1,41
	в т.ч. резервный фонд	40 570,1	0,22	251 295,5	1,40	50 000	0,31	45 000	0,27

В соответствии с нормами статьи 158 Бюджетного кодекса Российской Федерации, полномочие по планированию соответствующих расходов бюджета закреплено за главными распорядителями бюджетных средств. Ими в пределах доведенного объема ассигнований самостоятельно определены направления расходования средств по статьям затрат исходя из приоритетности, необходимости обеспечения стабильного функционирования бюджетной инфраструктуры, достижения планируемых результатов деятельности по оказанию соответствующих муниципальных услуг в рамках ведомственных программ, реализации долгосрочных целевых программ.

Планирование расходов бюджета осуществлялось на основании фрагментов реестра расходных обязательств, сформированных главными распорядителями бюджетных средств и согласованных правовым управлением Администрации города.

Формирование проекта бюджета осуществлялось в условиях внедрения новых форм оказания муниципальных услуг, оказываемых муниципальными бюджетными учреждениями, т.е. перехода от сметного финансирования к предоставлению субсидий на выполнение муниципальных заданий на оказание муниципальных услуг (выполнение работ). Учреждения, получившие статус казенных, в соответствии с законом остаются на сметном финансировании.

При планировании расходов были учтены предложения депутатов Думы города, обсуждавшиеся на депутатских слушаниях и заседаниях профильных комитетов Думы города, а также предложения, направленные в процессе формирования проекта бюджета в адрес Администрации города:

- по протоколу совместного заседания постоянных комитетов Думы города от 23.09.2011 № 4 предусмотрены средства на восстановление детских игровых площадок в 2012 году;
- по протоколу совместного заседания постоянных комитетов Думы города от 27.09.2011 № 5 предусмотрены средства:
 - на разработку концепции долгосрочной целевой программы «Развитие городского пассажирского транспорта города Сургута на период до 2015 года и на перспективу до 2020 года»;
 - на разработку схемы организации дорожного движения в городе;
- по предложению депутата Рябова С.В. увеличены расходы на ремонт образовательных учреждений;
- по предложению депутата Айсина Р.Р. запланированы расходы:
 - на выполнение проектно-изыскательских работ и строительство детской школы искусств в микрорайоне ПИКС;

- на восстановление уличного освещения от ул. Мечникова между ограждением больницы и школой № 42 до существующего проезда.

Особенности планирования расходов главными распорядителями бюджетных средств

Аналитическая информация о расходах главных распорядителей бюджетных средств в 2011 – 2014 годах и сводные данные по каждому главному распорядителю бюджетных средств в графическом изображении представлены в приложениях 3-4 к пояснительной записке. Подробное описание подходов к распределению предельных объемов бюджетных ассигнований, состава расходов, планируемые результаты деятельности по реализации долгосрочных и ведомственных целевых программ приведены в обоснованиях бюджетных ассигнований каждого главного распорядителя бюджетных средств, представленных в Думу города одновременно с проектом бюджета.

Основные особенности планирования бюджетных ассигнований главными распорядителями бюджетных средств и краткое изложение состава их расходов приведены ниже.

1. Дума города.

Планируемый объем ассигнований полностью обеспечивает выполнение Думой города возложенных на нее функций в части денежного содержания Председателя и заместителя Председателя Думы города, работников аппарата и расходов на материально-техническое и организационное обеспечение деятельности:

	Справочно: 2011 год	Проект бюджета		
		2012 год	2013 год	2014 год
Общий объем расходов, тыс. рублей	50 062,8	51 588,2	49 125,8	49,644,5
Отклонение от уровня 2011 года, тыс. рублей	-	1 525,7	- 937	- 418,3
%	-	103,05	98,13	99,17

Отклонение расходов 2012 года от расходов текущего года объясняется увеличением объема средств на информирование населения о деятельности Думы города в печатных и электронных средствах массовой информации.

2. Администрация города

Планируемый объем ассигнований Администрации города распределяется по годам и источникам следующим образом:

	Справочно: 2011 год	Проект бюджета		
		2012 год	2013 год	2014 год

Общий объем расходов, тыс. рублей	5 153 139,5	5 859 125,9	4 887 788,7	5 070 275,5
Отклонение от уровня 2011 года, тыс. рублей	-	705 986,4	- 265 350,8	- 82 864,0
%	-	113,7	94,85	98,39
Расходы за счет средств местного бюджета, тыс. рублей	4 224 749,1	5 126 549,9	4 271 182,3	4 440 070,2
Доля в общем объеме расходов, %	81,98	87,5	87,38	87,57
Расходы за счет финансовой помощи, тыс. рублей	928 390,4	732 576	616 606,4	630 205,3
Доля в общем объеме расходов, %	18,02	12,5	12,62	12,43

Отклонение расходов 2012 года от расходов текущего года объясняется в основном:

- передачей в текущем году в ведение департамента казенного учреждения «Наш город» из департамента культуры, молодежной политики и спорта;
- финансовым обеспечением функционирования вновь созданных бюджетного учреждения «Дворец торжеств» и казенного учреждения «Единая диспетчерская служба»;
- предоставлением бюджетных инвестиций в объекты капитального строительства муниципальной собственности с последующим увеличением уставного фонда Сургутскому городскому муниципальному унитарному предприятию «Горводоканал» на реализацию долгосрочной целевой программы «Проектирование и строительство инженерных сетей на 2010 – 2013 годы» в объеме 497 899,1 тыс. рублей;
- увеличением объема ассигнований на проведение ремонтов зданий образовательных учреждений и коммунальное обслуживание вновь введенных объектов (Ледовый дворец спорта, Дворец торжеств);
- увеличением расходов казенных учреждений на сумму средств, предполагаемых к получению от приносящей доход деятельности.

Расходы главного распорядителя бюджетных средств Администрация города для удобства рассмотрения можно разграничить с учетом особенностей исполняемых функций по следующим подразделениям:

- расходы Администрации города;
- расходы департамента городского хозяйства;
- расходы управления связи и информатизации;
- расходы комитета по природопользованию и экологии.

2.1. Администрация города

Планируемые ассигнования обеспечивают:

- выполнение функций структурными подразделениями в пределах закрепленных полномочий;
- финансовое обеспечение предоставления населению трех муниципальных услуг 3 подведомственными учреждениями (1 бюджетным – «Дворец торжеств», 2 казенными – «Сургутская спасательная служба», «Сургутская водолазно-спасательная служба»), по каждой из которых разработаны ведомственные целевые программы:

- поисково-спасательные работы на воде;
- выполнение аварийно-спасательных работ;
- организация культурных, досуговых мероприятий, направленных на сохранение семейных ценностей;
- финансовое обеспечение выполнения функций 4 подведомственными казенными учреждениями – «Хозяйственно-эксплуатационное управление», «Консультационно-методический центр», «Наш город», «Единая диспетчерская служба»;
- реализацию мероприятий муниципальных долгосрочных целевых программ:
 - «Предоставление субсидий на строительство или приобретение жилья за счет средств местного бюджета»;
 - «Энергосбережение и повышение энергетической эффективности»;
 - «Развитие малого и среднего предпринимательства в городе Сургуте»;
 - «Развитие муниципальной службы»;
 - «Развитие территориального общественного самоуправления»;
 - «Повышение эффективности бюджетных расходов городского округа город Сургут»;
- выполнение переданных в соответствии с законами автономного округа государственных полномочий за счет субвенций из фонда компенсаций:
 - государственная регистрация актов гражданского состояния;
 - осуществление полномочий в области оборота этилового спирта, алкогольной и спиртосодержащей продукции;
 - предоставление дополнительных мер социальной поддержки детям-сиротам и детям, оставшимся без попечения родителей, а также лицам из числа детей-сирот, усыновителям, приемным родителям, патронатным воспитателям и воспитателям детских домов семейного типа;
 - осуществление деятельности по опеке и попечительству;
 - выплата единовременного пособия при всех формах устройства детей, лишенных родительского попечения, в семью;
 - образование и организация деятельности комиссий по делам несовершеннолетних и защите их прав;
 - образование и организация деятельности административной комиссии;
 - обеспечение жильем отдельных категорий граждан, установленных Федеральными законами «О ветеранах» и «О социальной защите инвалидов в РФ»;
 - государственное управление охраной труда, которое будет выполняться департаментом по экономической политике;
 - обеспечение дополнительных гарантий прав на жилое помещение детей-сирот и детей, оставшихся без попечения родителей, которое будет выполняться комитетом по опеке и попечительству;
 - хранение, комплектование, учет и использование архивных документов, относящихся к государственной собственности автономного округа;

- составление (изменение и дополнение) списков кандидатов в присяжные заседатели судов общей юрисдикции в РФ.

2.2. Департамент городского хозяйства

Планируемые ассигнования обеспечивают:

- финансовое обеспечение выполнения функций 2 подведомственными казенными учреждениями – «Дирекция по эксплуатации административных зданий и инженерных систем», «Дирекция дорожно-транспортного и жилищно-коммунального комплекса»;

- финансовое обеспечение выполнения семи муниципальных работ, по каждой из которых разработаны ведомственные целевые программы:

- организация электроснабжения жителей и организаций города;
- организация водоснабжения и водоотведения для жителей и организаций города;
- организация теплоснабжения жителей и организаций города;
- отлов и содержание безнадзорных животных;
- капитальный ремонт муниципальных жилых помещений;
- содержание и благоустройство объектов городского хозяйства;
- осуществление дорожной деятельности в части содержания и ремонта автомобильных дорог местного значения в границах городского округа, а также иной деятельности в области использования автомобильных дорог;

- финансовое обеспечение функций соадминистратора ведомственных целевых программ в части коммунального обслуживания и ремонта объектов социальной сферы;

- финансовое обеспечение предоставления в соответствии со статьёй 78 Бюджетного кодекса Российской Федерации субсидий юридическим лицам, индивидуальным предпринимателям, физическим лицам – производителям товаров, работ, услуг в случаях, отраженных отдельным приложением к проекту решения о бюджете города;

- реализацию мероприятий муниципальных долгосрочных целевых программ:

- «Проведение капитального ремонта многоквартирных домов»;
- «Энергосбережение и повышение энергетической эффективности»;
- «Строительство объектов социального и культурного значения»;
- «Обеспечение жилыми помещениями граждан, проживающих в жилых помещениях, непригодных для проживания»;
- «Строительство, реконструкция, капитальный ремонт и ремонт дорожно-уличной сети».

2.3. Управление информатизации и связи

Планируемые ассигнования обеспечивают:

- финансовое обеспечение выполнения функций подведомственным казенным учреждением «ИЦ «АСУ-город»;

- финансовое обеспечение функций соадминистратора ведомственных целевых программ в части технической поддержки оборудования, содержания и развития муниципальной информационной системы;
- реализацию мероприятий муниципальной долгосрочной целевой программы «Повышение эффективности бюджетных расходов городского округа город Сургут».

2.4. Комитет по природопользованию и экологии

Планируемые ассигнования обеспечивают:

- финансовое обеспечение выполнения пяти муниципальных работ подведомственным бюджетным учреждением «Управление лесопаркового хозяйства и экологической безопасности», по каждой из которых разработаны ведомственные целевые программы:
 - организация сбора, вывоза, утилизации и переработки бытовых и промышленных отходов (в соответствии с классами опасности отходов);
 - благоустройство рекреационных зон;
 - организация мероприятий по охране окружающей среды;
 - очистка и рекультивация нарушенных и загрязненных земель;
 - обустройство, использование, защита и охрана городских лесов;
- реализацию мероприятий муниципальной долгосрочной целевой программы «Строительство объектов природоохранного назначения».

3. Контрольно-счетная палата города

Планируемый объем ассигнований обеспечивает выполнение Контрольно-счетной палатой города возложенных на нее функций в части денежного содержания муниципальных служащих и лиц, осуществляющих техническое обеспечение, и расходов на материально-техническое и организационное обеспечение деятельности органа:

	Справочно: 2011 год	Проект бюджета		
		2012 год	2013 год	2014 год
Общий объем расходов, тыс. рублей	28 757,8	30 525,7	29 831,5	30 071,2
Отклонение от уровня 2011 года, тыс. рублей	-	1 767,9	1 073,7	1 313,4
%	-	106,15	103,73	104,57

Отклонение расходов 2012 года от расходов текущего года объясняется увеличением фонда заработной платы Контрольно-счетной палаты с учетом планируемого замещения штатной численности в полном объеме.

4. Департамент образования

Планируемые ассигнования обеспечивают:

- выполнение функций аппаратом департамента и 3 подведомственными казенными учреждениями – «Управление дошкольных образовательных

учреждений», «Управление учета и отчетности образовательных учреждений», «Центр развития образования»;

- финансовое обеспечение предоставления населению четырех муниципальных услуг 105 подведомственными учреждениями (101 бюджетным, 2 автономными, а также 2 негосударственными учреждениями), по каждой из которых разработаны ведомственные целевые программы:

- дошкольное образование в дошкольных образовательных учреждениях;
- дошкольное, общее, дополнительное образование в общеобразовательных учреждениях;
- дополнительное образование в учреждениях дополнительного образования детей;

- организация и обеспечение отдыха и оздоровления детей.

- реализацию мероприятий муниципальной долгосрочной целевой программы «Доступная среда города Сургута»;

- выполнение переданных в соответствии с законами автономного округа государственных полномочий за счет субвенций из фонда компенсаций:

- предоставление учащимся муниципальных общеобразовательных учреждений завтраков и обедов;

- обеспечение прав детей – инвалидов и семей, имеющих детей-инвалидов, на образование, воспитание и обучение;

- организация выплаты компенсации части родительской платы за содержание детей в муниципальных образовательных учреждениях, реализующих основную общеобразовательную программу дошкольного образования;

- информационное обеспечение образовательных учреждений в части доступа к образовательным ресурсам сети Интернет;

- организация и обеспечение отдыха и оздоровления детей;

- реализацию мероприятий на условиях софинансирования окружного и местного бюджетов:

- подпрограмм «Обеспечение комплексной безопасности и комфортных условий образовательного процесса» и «Инновационное развитие образования» региональной программы «Новая школа Югры» на 2010 - 2013 годы и на период до 2015 года.

- оплату стоимости питания детям школьного возраста в оздоровительных лагерях с дневным пребыванием детей.

Планируемый объем ассигнований распределяется по годам и источникам следующим образом:

	Справочно: 2011 год	Проект бюджета		
		2012 год	2013 год	2014 год
Общий объем расходов, тыс. рублей	5 370 184,0	6 082 365,2	6 376 374,8	6 671 465,1
Отклонение от уровня 2011 года, тыс. рублей	-	712 181,2	1 006 190,8	1 301 281,1
%	-	113,26	118,74	124,23
Расходы за счет средств местного	2 254 539,1	2 494 801,0	2 433 932,6	2 455 840,1

бюджета, тыс. рублей				
Доля в общем объеме расходов, %	41,98	41,02	38,17	36,81
Расходы за счет финансовой помощи, тыс. рублей	3 115 644,9	3 587 564,2	3 942 442,2	4 215 625
Доля в общем объеме расходов, %	58,02	58,98	61,83	63,19

Отклонение расходов 2012 года от расходов текущего года в основном связано с:

- увеличением объема годового фонда оплаты труда работников образовательных учреждений в связи с повышением, осуществленным в сентябре текущего года;
- планированием по инициативе департамента ассигнований на проведение мелких косметических ремонтов в образовательных учреждениях;
- передачей по инициативе департамента от МУ «ДЭАЗИС» функций по оплате коммунальных услуг ряду образовательных учреждений;
- планировании расходов на охрану образовательных учреждений, ранее осуществлявшуюся за счет средств родителей.

5. Департамент культуры, молодежной политики и спорта

Планируемые ассигнования обеспечивают:

- выполнение функций аппаратом департамента;
- финансовое обеспечение предоставления девяти муниципальных услуг 31 подведомственным муниципальным учреждением (23 бюджетными, 8 автономными), по каждой из которых разработаны ведомственные целевые программы:

- библиотечное обслуживание населения,
- музейная деятельность,
- организация культурного досуга на базе учреждений и организаций культуры,
- организация массовых мероприятий,
- дополнительное образование детей в детских школах искусств,
- дополнительное образование в спортивных школах,
- организация занятий физической культурой и массовым спортом,
- организация мероприятий по работе с детьми и молодежью,
- организация отдыха детей и молодежи в каникулярное время;
- реализацию мероприятий муниципальных долгосрочных целевых программ «Доступная среда города Сургута» и «Строительство объектов социального и культурного назначения»;

- реализацию на условиях софинансирования окружного и местного бюджетов мероприятий подпрограмм «Музейное дело» и «Библиотечное дело» региональной программы «Культура Югры» на 2011-2013 годы и на период до 2015 года и проведение мероприятий в рамках иных окружных целевых программ.

Планируемый объем ассигнований распределяется по годам и источникам следующим образом:

	Справочно: 2011 год	Проект бюджета		
		2012 год	2013 год	2014 год
Общий объем расходов, тыс. рублей	1 308 063,5	1 661 266,2	1 594 516,1	1 583 506,4
Отклонение от уровня 2011 года, тыс. рублей %	- -	353 202,7 127,0	286 452,6 121,9	275 442,9 121,06
Расходы за счет средств местного бюджета, тыс. рублей	1 278 636,7	1 633 669,6	1 572 399,1	1 578 831,3
Доля в общем объеме расходов, %	97,75	98,34	98,61	99,7
Расходы за счет финансовой помощи, тыс. рублей	29 426,8	27 596,6	22 117,0	4 675,1
Доля в общем объеме расходов, %	2,25	1,66	1,39	0,3

Отклонение расходов 2012 года от расходов текущего года в основном связано с:

- увеличением объема годового фонда оплаты труда работников муниципальных учреждений в связи с повышением, осуществленным в сентябре текущего года;
- передачей в сентябре текущего года в ведение департамента трех детских спортивных школ из департамента образования;
- финансовым обеспечением функционирования вновь созданного Ледового дворца спорта, открытие которого планируется в конце ноября текущего года.

6. Комитет по здравоохранению

Планирование ассигнований на здравоохранение осуществлялось с учетом проводимой автономным округом в 2012-2014 годах бюджетной политики, направленной на реформирование отрасли с учетом новаций в вопросах разграничения полномочий в области здравоохранения.

Организация оказания медицинской помощи с 2012 года является полномочием автономного округа, а создание условий для оказания медицинской помощи – полномочием муниципального образования.

Автономным округом принято решение о передаче полномочия по организации оказания медицинской помощи на уровень муниципальных образований в форме субвенции из регионального фонда компенсаций.

По информации, поступившей из автономного округа на момент формирования проекта бюджета, сформирована следующая модель финансирования здравоохранения:

1. Средства обязательного медицинского страхования (для учреждений, работающих в системе ОМС) направляются на финансовое обеспечение: оплаты труда и отчислений во внебюджетные фонды, лабораторно-диагностических исследований, организации питания, приобретения медицинского инструментария, приобретения медикаментов и перевязочных средств, мягкого инвентаря, прочих материальных запасов медицинского назначения и др.

2. В состав субвенции из окружного бюджета включаются расходы:

- не вошедшие в тарифы на медицинские услуги в системе ОМС;
- на оказание медицинской помощи, не входящей в территориальную программу ОМС: оплату труда и отчисления во внебюджетные фонды, приобретение медикаментов и перевязочных средств, медицинского инструментария, продуктов питания, мягкого инвентаря и обмундирования, запасных частей к медицинскому оборудованию, оборудования стоимостью до 100 тыс. рублей и др. Кроме того, за счет средств субвенции осуществляется финансовое обеспечение функций, выполняемых комитетом по здравоохранению.

3. Средства местных бюджетов на создание условий для оказания медицинской помощи: оплата услуг связи, транспортных услуг, коммунальных услуг, услуг по содержанию имущества и др.

4. За счет окружного и местных бюджетов финансируются целевые программы, в том числе в части приобретения оборудования стоимостью свыше 100 тыс. рублей.

Планируемые ассигнования сформированы с учетом изложенного подхода и обеспечивают в пределах установленного округом норматива:

- выполнение функций аппаратом комитета;
- финансовое обеспечение предоставления трех муниципальных услуг 11 подведомственными муниципальными бюджетными учреждениями, в том числе за счет субвенции на организацию первичной медико-санитарной помощи в соответствии с Территориальной программой государственных гарантий оказания гражданам РФ бесплатной медицинской помощи. По каждой услуге разработаны ведомственные целевые программы:

- скорая медицинская помощь;
- первичная амбулаторно-поликлиническая помощь;
- стационарная медицинская помощь;

- выполнение иных переданных в соответствии с законами автономного округа государственных полномочий за счет субвенций из фонда компенсаций:

- обеспечение бесплатными молочными продуктами питания детей первого и второго года жизни, а так же детей в возрасте от двух до трех лет, воспитывающихся в семьях со среднедушевым доходом, размер которого не превышает величину прожиточного минимума в Ханты - Мансийском автономном округе - Югре;

- предоставление мер социальной поддержки отдельным категориям населения по бесплатному изготовлению и ремонту зубных протезов за исключением протезов из драгоценных металлов, металлокерамики, безметалловой керамики и облицовочных композиционных материалов, в муниципальных лечебно-профилактических учреждениях здравоохранения по месту жительства;

- реализацию мероприятий муниципальной долгосрочной целевой программы «Доступная среда города Сургута».

Планируемый объем ассигнований распределяется по годам и источникам следующим образом:

	Справочно: 2011 год	Проект бюджета		
		2012 год	2013 год	2014 год
Общий объем расходов, тыс. рублей	1 941 031,0	1 189 124,3	1 162 204,9	1 214 829,0
Отклонение от уровня 2011 года, тыс. рублей	-	- 751 906,7	- 778 826,1	- 726 202
%	-	61,26	59,88	62,59
Расходы за счет средств местного бюджета, тыс. рублей	1 723 714,9	225 543,4	175 673,2	190 135,8
Доля в общем объеме расходов, %	88,80	18,97	15,12	15,65
Расходы за счет финансовой помощи, тыс. рублей	217 316,1	963 580,9	986 531,7	1 024 693,2
Доля в общем объеме расходов, %	11,2	81,03	84,88	84,35

Отклонение расходов 2012 года от расходов текущего года связано с вышеуказанным изменением модели финансирования здравоохранения.

7. Департамент имущественных и земельных отношений

Планируемые ассигнования обеспечивают:

- выполнение функций аппаратом департамента и подведомственным муниципальным казенным учреждением «Казна городского хозяйства»;
- реализацию муниципальной долгосрочной целевой программы «Развитие агропромышленного комплекса в г. Сургуте» на 2010-2014 годы в форме предоставления субсидии на возмещение затрат по производству и реализации продукции животноводства и растениеводства СГМУСП «Северное»;
- выполнение государственного полномочия по обеспечению жилыми помещениями детей-сирот, детей, оставшихся без попечения родителей, а также детей, находящихся под опекой (попечительством), не имеющих закрепленного жилого помещения за счет субвенции из фонда компенсаций;
- предоставление бюджетных инвестиций в объекты капитального строительства муниципальной собственности с последующим увеличением уставного фонда Сургутскому городскому муниципальному унитарному предприятию «Сургутский хлебозавод» на реализацию инвестиционного проекта «Реконструкция и техническое перевооружение СГМУП «Сургутский хлебозавод».

Планируемый объем ассигнований распределяется по годам и источникам следующим образом:

	Справочно: 2011 год	Проект бюджета		
		2012 год	2013 год	2014 год
Общий объем расходов, тыс. рублей	409 649,4	360 306,8	289 913,8	300 655,6

Отклонение от уровня 2011 года, тыс. рублей %	- -	- 49 342,6 87,95	- 119 735,6 70,77	- 108 993,8 73,39
Расходы за счет средств местного бюджета, тыс. рублей	308 389,4	268 853,4	208 956,6	215 458,4
Доля в общем объеме расходов, %	75,28	74,62	72,08	71,66
Расходы за счет финансовой помощи, тыс. рублей	101 260,0	91 453,4	80 957,2	85 197,2
Доля в общем объеме расходов, %	24,72	25,38	27,92	28,34

Отклонение расходов 2012 года от расходов текущего года объясняется прежде всего уменьшением объема субсидии на возмещение затрат на производство продукции животноводства и растениеводства совхозу «Северное».

8. Департамент архитектуры и градостроительства

Планируемые ассигнования обеспечивают:

- выполнение функций аппаратом департамента и подведомственным муниципальным казенным учреждением «Управление капитального строительства»;

- реализацию муниципальных долгосрочных целевых программ:

- «Строительство объектов социального и культурного назначения», в рамках которой можно выделить следующие объекты:

три детских сада – ПИР. Строительство предполагается за счет привлеченных средств с последующим выкупом в муниципальную собственность;

средняя школа в микрорайоне 31. Строительство предполагается за счет привлеченных средств с последующим выкупом в муниципальную собственность;

ДК «Энергетик» - завершение реконструкции в 2012 году;

открытая (сменная) общеобразовательная школа №1 – реконструкция;

поликлиника «Нефтяник» - строительство;

детская школа искусств в микрорайоне ПИКС – ПИР и доля города в софинансировании. Объект в окружных программах отсутствует;

спортивные центры с универсальным игровым залом – по 3 в каждый год планового периода;

поликлиника в 27 микрорайоне – ПИР;

- «Строительство и (или) приобретение жилых помещений для предоставления на условиях социального найма, формирование маневренного фонда»;

- «Обеспечение жилыми помещениями граждан, проживающих в жилых помещениях, непригодных для проживания»;

- «Проектирование и строительство инженерных сетей»;

- «Переселение граждан из жилищного фонда, признанного непригодным для проживания или аварийным»;

- «Строительство, реконструкция, капитальный ремонт и ремонт дорожно-уличной сети»;

- «Развитие территориального общественного самоуправления в городе Сургуте»;

- проведение капитального ремонта объектов городской инфраструктуры в рамках ведомственных целевых программ и в качестве непрограммных видов деятельности, из которых можно выделить:

устройство пандусов и поручней на входах общественных зданий (школы, бассейны, спортзалы, поликлиники);

городская поликлиника № 4 по пр. Набережный – фасад;

клиническая городская больница № 1 – ожоговый корпус

здание АБК-3 УВД города Сургута – окончание работ в 2012 году.

- оказание 2 муниципальных услуг, по которым сформированы ведомственные целевые программы:

- декоративно-художественное оформление города;

- праздничное оформление города;

- выполнение государственного полномочия по обеспечению жилыми помещениями граждан, уволенных с военной службы, приравненных к ним лицам в рамках реализации федеральной целевой программы «Жилище» на 2011 – 2015 годы за счет субвенции из фонда компенсаций.

Планируемый объем ассигнований распределяется по годам и источникам следующим образом:

	Справочно: 2011 год	Проект бюджета		
		2012 год	2013 год	2014 год
Общий объем расходов, тыс. рублей	2 608 861,0	1 806 272,8	1 215 931,1	1 673 304,6
Отклонение от уровня 2011 года, тыс. рублей	-	- 802 588,2	-1 392 928,9	- 935 556,4
%	-	69,24	46,61	64,14
Расходы за счет средств местного бюджета, тыс. рублей	873 195,7	1 157 962,8	598 111,1	757 449,6
Доля в общем объеме расходов, %	50,31	64,11	49,19	45,27
Расходы за счет финансовой помощи, тыс. рублей	1 735 665,3	648 310,0	617 820,0	915 855,0
Доля в общем объеме расходов, %	49,69	35,89	50,81	54,73

Отклонение расходов 2012 года от расходов текущего года объясняется прежде всего:

- увеличением расходов за счет средств местного бюджета на строительство и ремонт социально значимых объектов;

- уменьшением объема субсидий их фонда софинансирования на реализацию окружных программ.

9. Департамент финансов

Планируемые ассигнования обеспечивают:

- выполнение функций аппаратом департамента;
- предоставление муниципальных гарантий по действующим обязательствам;

Наименование	Проект		
	2012 год	2013 год	2014 год
СГМУП «Горводоканал», в соответствии с постановлением Администрации города от 22.03.2010г. № 1174 на реализацию Проекта реконструкции канализационных коллекторов города Сургута в рамках инвестиционной программы «Развитие систем водоотведения на территории муниципального образования городской округ город Сургут» на 2009 - 2018 годы (общий объем муниципальной гарантии 357 620 тыс. рублей), тыс. рублей	34 210,0	46 118,0	43 261,0
Индивидуальному предпринимателю Кондрашкиной О.И., в соответствии с постановлением Администрации города от 27.07.2010г. № 3600 на реализацию инвестиционного проекта «Развитие центра дневного досуга и ухода за детьми «Пчелка» (общий объем муниципальной гарантии 1 500 тыс. рублей), тыс. рублей	546,0	317,0	0,0

● обслуживание муниципального долга в соответствии с заключенными и планируемыми к заключению договорами и соглашениями, определяющими условия привлечения долговых обязательств, в том числе:

Наименование	Проект		
	2012 год	2013 год	2014 год
по кредитному соглашению от 21.06.2002, заключенному Администрацией города с Европейским банком реконструкции и развития на реализацию Проекта развития коммунальных служб города, тыс. рублей	5 258,4	0,0	0,0
по кредитному соглашению от 29.03.2007, заключенному Администрацией города с Европейским банком реконструкции и развития на реализацию Проекта реконструкции жилищного фонда города Сургута, тыс. рублей	23 034,4	17 305,5	11 507,9
по договору бюджетного кредита, планируемому к привлечению из бюджета Ханты - Мансийского автономного округа - Югры в случае кассового разрыва, тыс. рублей	2 761,3	0,0	0,0
по муниципальному контракту с ОАО «Сбербанк России» на финансирование дефицита бюджета, связанного с предоставлением бюджетных инвестиций на реализацию долгосрочной целевой программы «Проектирование и строительство инженерных сетей на 2010 – 2013 годы», тыс. рублей	50 984,0	64 831,8	55 872,0

● формирование резервного фонда Администрации города в размере:

Наименование	Проект		
	2012 год	2013 год	2014 год
Объем расходов, тыс. рублей	251 295,5	50 000	45 000

● формирование условно утвержденных расходов на 2013 - 2014 год в соответствии с Бюджетным кодексом Российской Федерации (не менее 2,5% в первый год планового периода, не менее 5% во второй год планового периода).

В их составе предусмотрены средства на финансовое обеспечение планируемых к вводу объектов социального назначения и городской инфраструктуры, обеспечение повышения уровня оплаты труда в бюджетной сфере с 1 сентября каждого года, исполнение иных возможных к возникновению расходных обязательств;

- формирование резерва средств для последующего направления соответствующим главным распорядителям бюджетных средств в 1012 году:

- на обеспечение повышения уровня оплаты труда в бюджетной сфере с 1 сентября 2012 года

- на обеспечение новых расходных обязательств, которые возникнут в 2012 году после ввода в эксплуатацию новых объектов муниципальной собственности

- на предоставление дополнительных мер социальной поддержки отдельных категорий граждан и выплату компенсационных расходов отдельным категориям граждан в рамках вопросов, не отнесенных законодательством к вопросам местного значения городских округов, но предоставляемых на основании ежегодно принимаемых решений Думы города.

Как было указано выше, средства на эти цели предлагается зарезервировать до издания соответствующих муниципальных правовых актов.

Планируемый объем ассигнований департамента распределяется по годам и источникам следующим образом:

	Справочно: 2011 год	Проект бюджета		
		2012 год	2013 год	2014 год
Общий объем расходов, тыс. рублей	390 741,0	850 619,2	1 177 009,6	1 129 094,2
Объем расходов без учета средств, зарезервированных на цели, отраженные в тексте проекта решения и условно утвержденных расходов	205 401,2	452 887,0	263 030,2	239 859,6
в т.ч. резервный фонд	40 570,1	251 295,5	50 000	45 000
Отклонение от уровня 2011 года, тыс. рублей	-	247 485,8	57 629,0	34 458,4
%	-	220,49	128,06	116,80

Применение программно - целевых методов планирования расходов бюджета

Проектом бюджета на 2012– 2014 годы в составе общего объема расходов учтены расходы на реализацию 30 ведомственных целевых программ и 14 долгосрочных целевых программ.

- Ведомственные целевые программы сформированы в соответствии с порядком, утвержденным постановлением Администрации города на основании реестра муниципальных услуг (работ) городского округа город Сургут. При формировании программ применен принцип «одна ведомственная программа – одна муниципальная услуга (работа)».

На реализацию ведомственных целевых программ предлагается направить:

	2011 год	Проект бюджета		
		2012 год	2013 год	2014 год
Общий объем расходов, тыс. рублей	9 970 335,5	10 438 639,9	10 268 045,4	10 654 894,2
Отклонение от уровня 2011 года, тыс. рублей	-	468 304,4	297 709,9	684 558,7
%	-	104,7	103,0	106,9

Перечень утвержденных ведомственных целевых программ с объемами финансирования и показателями результатов деятельности в планируемом периоде представлен в приложениях 11 - 13 к проекту решения.

- Долгосрочные целевые программы также сформированы в соответствии с порядком, утвержденным постановлением Администрации города.

В долгосрочные программы включены расходы, связанные преимущественно с осуществлением бюджетных инвестиций в объекты строительства как с привлечением средств окружного бюджета, так и за счет средств местного бюджета.

Часть долгосрочных целевых программ связана с решением проблем, требующих комплексного подхода и участия в их реализации нескольких структурных подразделений Администрации города.

К их числу можно отнести новые программы «Повышение эффективности расходов бюджета городского округа город Сургут на период до 2013 года», «Развитие муниципальной службы в городе Сургуте на 2012 – 2014 годы», «Доступная среда города Сургута на 2012 – 2015 годы», «Развитие территориального общественного самоуправления в городе Сургуте на 2012 – 2014 годы».

На реализацию долгосрочных целевых программ в 2012-2014 годах планируется выделить за счет всех источников, предусмотренных в бюджете:

	2011 год	Проект бюджета		
		2012 год	2013 год	2014 год
Общий объем расходов, тыс. рублей	2 716 706,6	2 199 073,3	1 403 139,9	1 912 808,6
Отклонение от уровня 2011 года, тыс. рублей	-	- 517 633,3	- 1 313 566,7	- 803 898,0
%	-	80,9	51,6	70,4

Перечень утвержденных долгосрочных целевых программ с объемами финансирования и показателями результатов реализации в планируемом периоде представлен в приложениях 14 - 16 к проекту решения.

Таким образом, объем бюджетных средств запланированных в проекте на 2012 год программно - целевым методом, составил 12 637 713,3 тыс. рублей, или 71 процент от общего объема расходов.

Состав расходов за счет целевых межбюджетных трансфертов

В составе общего объема расходов учтены расходы за счет субвенций, субсидий и иных межбюджетных трансфертов из окружного бюджета в размере, доведенном департаментом финансов ХМАО - Югры письмом № 5192/11 от 24.10.2010 г.

● Из регионального фонда компенсаций предоставляется финансовая помощь в форме субвенций на выполнение переданных государственных полномочий в объеме:

	2011 год	Проект бюджета		
		2012 год	2013 год	2014 год
Общий объем расходов, тыс. рублей	3 859 104,9	5 106 775,9	5 479 786,2	5 810 401,9
Отклонение от уровня 2011 года, тыс. рублей	-	1 247 671,0	1 620 681,3	1 951 297,0
%	-	132,33	141,99	150,56

Перечень государственных полномочий, выполняемых органами местного самоуправления в текущем году, на 2012 год и плановый период 2013 - 2013 годы дополняется переданными полномочиями:

- по организации оказания медицинской помощи в соответствии с территориальной программой государственных гарантий оказания медицинской помощи;

- по государственному управлению охраной труда, которое будет выполняться департаментом по экономической политике;

- по обеспечению дополнительных гарантий прав на жилое помещение детей-сирот и детей, оставшихся без попечения родителей, которое будет выполняться комитетом по опеке и попечительству.

● Из регионального фонда софинансирования расходов предоставляются субсидии на софинансирование расходных обязательств муниципалитета по вопросам местного значения, в основном в форме инвестиций в объекты социальной инфраструктуры, а также реализацию иных мероприятий региональных целевых программ в объеме:

	2011 год	Проект бюджета		
		2012 год	2013 год	2014 год
Общий объем расходов, тыс. рублей	2 137 649,4	915 946,5	759 151,0	1 029 565,6
Отклонение от уровня 2011 года, тыс. рублей	-	- 1 221 702,9	- 1 378 498,4	- 1 108 083,8
%	-	42,8	35,5	48,1

Предоставление субсидий предполагает обеспечение городом своей доли в размерах, установленных в Постановлениях правительства автономного округа об утверждении соответствующих целевых программ.

Как видно из таблицы, объем субсидий, доведенный до муниципального образования, существенно ниже уровня 2011 года. В пояснительной записке к проекту бюджета автономного округа на 2012 – 2014 годы указывается, что распределен по муниципальным образованиям не весь объем субсидий,

предусмотренный в составе фонда софинансирования. Часть средств предполагается к распределению в течение 2012 года.

• Иные межбюджетные трансферты предоставляются для полного финансового обеспечения за счет окружного бюджета реализации на территории города отдельных мероприятий в рамках региональных программ. В проекте учтены межбюджетных трансферты на мероприятия по программам «Дети Югры», «Культура Югры», «Профилактика экстремизма, гармонизация межэтнических и межкультурных отношений, укрепление толерантности в Ханты – Мансийском автономном округе – Югре», «Государственная поддержка российского казачества на территории Ханты – Мансийского автономного округа – Югры», «Модернизация и реформирование жилищно-коммунального комплекса Ханты – Мансийского автономного округа – Югры», а также на комплектование книжных фондов библиотек муниципальных образований.

	2011 год	Проект бюджета		
		2012 год	2013 год	2014 год
Общий объем расходов, тыс. рублей	162 760,4	28 808,7	27 537,3	36 283,3
Отклонение от уровня 2011 года, тыс. рублей	-	- 133 951,7	- 135 223,1	- 126 477,1
%	-	17,7	16,9	22,3

В качестве особенностей, повлиявших на уменьшения объема данного вида финансовой помощи по отношению к текущему году, можно отметить:

- исключение средств на обеспечение равного с Министерством внутренних дел Российской Федерации повышения денежного довольствия сотрудникам и заработной платы работникам подразделений милиции общественной безопасности и социальных выплат в связи с переводом УМВД на финансирование за счет средств федерального бюджета;

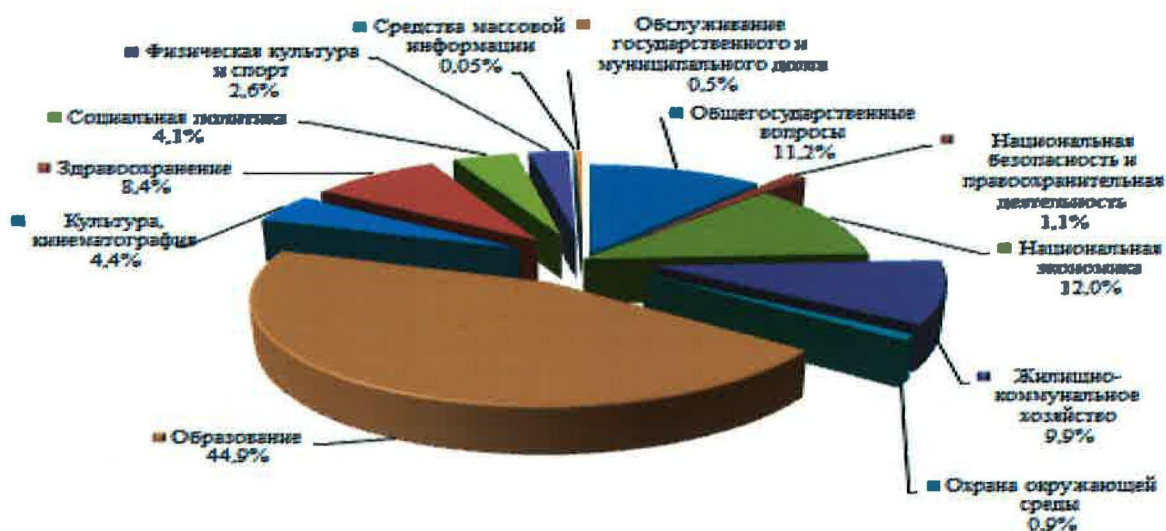
- отсутствие средств на финансирование наказов избирателей депутатам Думы ХМАО – Югры, так как данные средства выделяются в течение финансового года.

Кроме того, в 2011 году впервые были предоставлены средства на реконструкцию и модернизацию сетей теплоснабжения для подготовки к осенне-зимнему периоду и на возмещение организациям жилищно-коммунального комплекса расходов, связанных с предоставлением коммунальных услуг. Информация о предоставлении аналогичных средств в планируемом периоде округом не доведена.

Подробная информация о составе и объемах финансовой помощи представлена в приложении 5 к пояснительной записке.

Функциональная структура расходов бюджета.

Распределение расходов бюджета на 2012 год в разрезе разделов классификации расходов бюджета представлено на диаграмме:



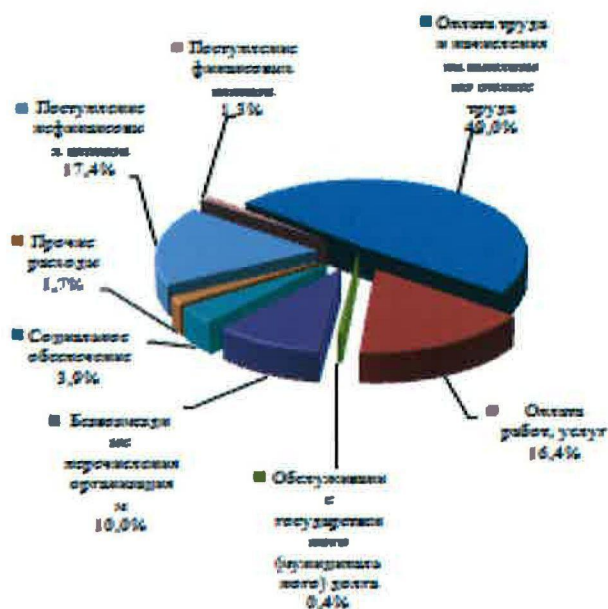
Как видно из диаграммы, расходы на финансирование отраслей социальной сферы: образование, культура, здравоохранение, физкультура и социальная политика составляют 64,4%.

Значительный объем расходов – 15,2% направлен и на финансовое обеспечение функционирования жилищно-коммунального и дорожного хозяйства города.

Структура расходов по экономическому содержанию

С 2012 года экономическая структура расходов претерпевает существенные изменения в связи с применением новой формы финансового обеспечения бюджетных учреждений – субсидий на выполнение муниципального задания и субсидий на иные цели. Для сравнения ниже представлено распределение по кодам классификации сектора государственного управления (КОСГУ) расходов бюджета 2011 года и 2012 года:

2011 год



2012 год



Как видно из диаграмм, в 2012 году существенно увеличивается доля расходов, отражаемых по КОСГУ 241 «Безвозмездные перечисления государственным и муниципальным организациям».

Расходы на оплату труда и иные статьи затрат по финансовому обеспечению деятельности бюджетных учреждений становятся внутренней составляющей КОСГУ 241.

В целях определения объема субсидий главными распорядителями бюджетных средств на основании приказа департамента финансов разработаны муниципальные правовые акты о порядке определения нормативных затрат на оказание муниципальных услуг (выполнение работ) и нормативных затрат на содержание имущества учреждений.

Расходы определялись в отношении каждого учреждения в соответствии с рекомендациями Министерства финансов РФ. В соответствии с решением Думы города от 01.11.2010 №816-IV ДГ «О Положении об отдельных мерах по совершенствованию правового положения муниципальных учреждений городского округа город Сургут», базой для расчета субсидий явились бюджетные ассигнования текущего года.

Кроме того, бюджетным законодательством предусмотрено предоставление муниципальным бюджетным и автономным учреждениям субсидий на иные цели, преимущественно для осуществления ремонта зданий, увеличение стоимости основных средств.

Общий объем расходов на предоставление субсидий в 2012 году сложился в сумме 9 586 496,4 тыс. рублей, что составляет порядка 53,5% общего объема расходов.

Иные статьи расходов в экономической структуре относятся к функционированию казенных учреждений, к которым в соответствии с законом относятся и органы местного самоуправления.

Таким образом, определить общий объем расходов бюджета на обеспечение заработной платы с отчислениями во внебюджетные фонды бюджетного сектора возможно лишь аналитическим путем. На 2012 год с учетом средств, учтенных в составе субсидий, он оценивается в 8 825 111 тыс. рублей, или 49,3 % общего объема расходов.

Текстовая часть проекта решения Думы города «О бюджете городского округа город Сургут на 2011 год и плановый период 2012 - 2013 годов»

Текстовая часть проекта решения Думы города о бюджете на 2011 год и плановый период 2012 - 2013 годов составлена с учетом требований бюджетного законодательства, отдельных норм проектов законов о федеральном и окружном бюджете на планируемый период, муниципальных правовых актов и не содержит существенных изменений по отношению к решению о бюджете на 2011 – 2013 годы.

Из изменений можно отметить:

- Исключена норма об объемах доходов и расходов муниципальных казенных и бюджетных учреждений, являющихся получателями бюджетных средств, от сдачи в аренду имущества, находящегося в муниципальной собственности и переданного в оперативное управление указанным учреждениям, и (или) полученных ими средств от оказания платных услуг, безвозмездных поступлений от физических и юридических лиц, в том числе добровольных пожертвований, средств от иной приносящей доходы деятельности. Эта норма была включена на переходный период реализации Федерального закона от 8 мая 2010 № 83-ФЗ «О внесении изменений в отдельные законодательные акты Российской Федерации в связи с совершенствованием правового положения государственных (муниципальных) учреждений», установленный в муниципальном образовании до 1 января 2012 года.

С 1 января 2012 года вышеуказанные средства бюджетных учреждений не подлежат отражению в бюджете.

Средства от приносящей доход деятельности казенных учреждений в полном объеме зачисляются в доход бюджета. При этом объем расходов казенных учреждений увеличивается на сумму доходов, полученных ими от приносящей доход деятельности, учтенную в доходах бюджета города.

- Исключена норма о предоставлении бюджетных кредитов юридическим лицам (за исключением муниципальных учреждений) из бюджета города в порядке исполнения обязательств, не исполненных по действующим договорам по состоянию на 01.01.2008 в связи с отсутствием таких обязательств с 2012 года.

Представленный проект бюджета городского округа город Сургут на 2011 год и плановый период 2012 - 2013 годов обеспечивает выполнение полномочий органов власти по решению вопросов местного значения, оказание муниципальных услуг населению города, бесперебойное функционирование городской инфраструктуры, и позволяет решать задачи строительства социально значимых объектов, необходимых городу и развития муниципального образования.

Расходы, не нашедшие отражения в настоящем проекте в полном объеме в рамках его прогнозных параметров, могут быть учтены в течение 2012 года при внесении изменений в бюджет при наличии источников для их обеспечения.

Директор департамента финансов

А.Ю. Шерстнева

Начальник управления методологии
и сводного бюджетного планирования
Дергунова Елена Владимировна
52 20 69

Начальник отдела доходов
Капустина Татьяна Александровна
52 20 67