

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

Бюджет города Сургута на 2010 – 2012 годы утвержден решением Думы города от 29.12.2009 № 663-IV ДГ.

Настоящим проектом предлагается внести изменения в утвержденный бюджет, которые в основном затрагивают параметры 2010 года, изменения параметров планового периода незначительны.

Изменение утвержденных параметров бюджета города обусловлено:

- учетом в составе бюджета остатков средств, сложившихся на счетах бюджета по состоянию на 01.01.2010 (в том числе остатков субсидий и субвенций из других бюджетов бюджетной системы, остатков средств от приносящей доход деятельности, остатков средств, привлеченных в бюджет города по кредитному соглашению с Европейским банком реконструкции и развития);

- учетом финансовой помощи из бюджета автономного округа, поступившей с начала финансового года сверх ассигнований, утвержденных в бюджете города;

- уточнением плановых назначений по доходам и расходам по средствам от приносящей доход деятельности;

- уточнением величины муниципального долга, программ муниципальных заимствований и муниципальных гарантий;

- осуществлением ряда перемещений для обеспечения текущей деятельности главных распорядителей бюджетных средств.

Далее более подробно о предлагаемых изменениях.

Уточнение параметров 2010 года.

Учет остатков средств, сложившихся на счетах бюджета по состоянию на 01.01.2010.

На 1 января текущего года на счетах бюджета сложился остаток средств в объеме 1 540 355 тыс. рублей. Из них:

- неиспользованные **окружные и федеральные** средства в форме субвенций и субсидий в объеме 1 072 686 тыс. рублей, в том числе:

- 1 053 409 тыс. рублей предлагается направить на расходы соответствующих главных распорядителей бюджетных средств в соответствии с целями предоставления. Распределение данных средств по видам подробно изложено в приложении 1 к пояснительной записке;

- 19 277 тыс. рублей в соответствии с бюджетным законодательством подлежат возврату в бюджет округа в связи с отсутствием потребности главных распорядителей бюджетных средств в их использовании. В том числе:

√ 2 403 тыс. рублей – субвенция на реализацию основных общеобразовательных программ. Не востребованы средства на оплату ЕСН в связи с применением регрессивной шкалы;

√ 7 700 тыс. рублей – субвенция на предоставление учащимся муниципальных общеобразовательных учреждений завтраков и обедов. Средства не востребованы в связи с уменьшением фактического количества учащихся по сравнению с плановым;

√ 27 тыс. рублей – субвенция на предоставление дополнительных мер социальной поддержки детям-сиротам и детям, оставшимся без попечения родителей в объеме возврата подотчетных сумм на оздоровление детей;

√ 1 тыс. рублей – межбюджетные трансферты на финансирование наказов избирателей депутатам Думы ХМАО – Югры. Средства не востребованы в связи с экономией по результатам конкурса на размещение муниципального заказа;

√ 9 146 тыс. рублей - субсидия на обеспечение мероприятий по капитальному ремонту многоквартирных домов за счет средств, поступивших от государственной корпорации Фонд содействия реформированию жилищно-коммунального хозяйства и окружного бюджета. Экономия сложилась в ходе исполнения с учетом полностью выполненных объемов работ.

● Остаток средств, полученных от приносящей доход деятельности, на 1 января составил 80 121 тыс. рублей. Из них 78 671 тыс. рублей предлагается направить на увеличение ассигнований соответствующих бюджетных учреждений. Остаток средств муниципального учреждения «Управление лесопаркового хозяйства и экологической безопасности» в объеме 1 450 тыс. рублей в связи с его преобразованием в муниципальное автономное учреждение, перечислен на расчетный счет данного учреждения с отражением в прочих неналоговых доходах со знаком « - ».

● Остаток средств, привлеченных в бюджет города по кредитному соглашению с Европейским банком реконструкции и развития на реализацию Проекта развития коммунальных служб города, сложился в объеме 105 870 тыс. рублей. Предлагается направить его:

- на осуществление бюджетных инвестиций в соответствии с Проектом развития коммунальных служб города - в объеме 4 418 тыс. рублей (с отражением в расходной части бюджета). По тексту части 23 решения о бюджете внесены соответствующие изменения;

- на предоставление кредита на реконструкцию муниципального жилищного фонда в порядке исполнения обязательств, не исполненных по действующим договорам, - в объеме 101 452 тыс. рублей (с отражением в составе источников финансирования дефицита бюджета).

● Остаток городских средств на начало года составил 281 678 тыс. рублей. Предлагаются следующие направления его распределения:

- 150 000 тыс. рублей предусмотреть для возврата в бюджет автономного округа кредита, полученного в декабре 2009 года на погашение

временного кассового разрыва (с отражением в составе источников финансирования дефицита бюджета);

- 131 678 тыс. рублей направить по следующим направлениям:

С отражением в расходах бюджета.

√ 19 511 тыс. рублей – для обеспечения софинансирования городом мероприятий окружной программы «Улучшение жилищных условий населения ХМАО - Югры на 2005-2015 годы» в связи с увеличением объема субсидии из бюджета автономного округа по обращению департамента архитектуры и градостроительства (в составе ассигнований департамента архитектуры и градостроительства);

√ 50 391 тыс. рублей – на проведение текущего ремонта зданий образовательных учреждений с целью устранения предписаний Отдела государственного пожарного надзора по городу Сургуту по обращению департамента образования (в составе ассигнований департамента городского хозяйства);

√ 9 799 тыс. рублей - на осуществление бюджетных инвестиций в объеме остатка, не использованного в связи с невыполнением подрядчиком графика производства работ в 2009 году, по Проекту развития коммунальных служб города по решению Координационного совета по реализации инвестиционных проектов, финансируемых при участии Европейского банка реконструкции и развития (в составе ассигнований департамента городского хозяйства);

√ 1 500 тыс. рублей – на проведение проектно-изыскательских работ по обустройству парка имени И. Киртбая в поселке Лунный по протокольному поручению Думы города (в составе ассигнований комитета по природопользованию и экологии);

√ 30 443 тыс. рублей – в соответствии с Положением о бюджетном процессе в городском округе город Сургут, по итогам заседания комиссии по рассмотрению результатов реализации ведомственных целевых программ в 2009 году, администраторам программ, показатели которых выполнены, в объеме остатка средств по итогам 2009 года на реализацию соответствующих программ, в том числе:

- департаменту образования - 16 087 тыс. рублей (направлены по обращению департамента на содержание вновь вводимого детского сада «Метелица», устранение предписаний Госпожнадзора, комплектование СДЮШОР «Югория» оборудованием, корм животным на Станции юных натуралистов);

- департаменту городского хозяйства - 5 556 тыс. рублей (направлены по обращению департамента на ремонт придомовых территорий);

- комитету по здравоохранению - 4 807 тыс. рублей (направлены по обращению комитета на заработную плату медицинских работников);

- департаменту архитектуры и градостроительства – 172 тыс. рублей (направлены по обращению департамента на праздничное оформление города к 9 мая);

- департаменту культуры, молодежной политики и спорта – 3 369 тыс. рублей (направлены на устранение предписаний Госпожнадзора, организацию и проведение мероприятий, приобретение оборудования для инвалидов, содержание кортов);

- управлению по делам гражданской обороны и чрезвычайным ситуациям – 452 тыс. рублей (направлены по обращению управления на повышение квалификации спасателей и оснащение спасательных служб инвентарем);

√ 10 034 тыс. рублей – нераспределенный остаток средств – на увеличение планового размера резервного фонда Администрации города.

С отражением в источниках финансирования бюджета.

√ 10 000 тыс. рублей – на выдачу кредита ОАО «Югра - Консалтинг» в рамках Проекта реконструкции жилищного фонда города Сургута по обязательствам, неисполненным в 2009 году.

Изменения финансовой помощи из бюджетов других уровней

Объем финансовой помощи из бюджета округа на дату подготовки проекта решения в целом увеличен на **362 112 тыс. рублей**. Из них:

• **на 37 791 тыс. рублей – за счет субвенций** на реализацию отдельных государственных полномочий, в том числе:

- на 803 тыс. рублей за счет поступления нового вида субвенции на обеспечение жильем отдельных категорий граждан, установленных Федеральным законом от 12 января 1995 года №5-ФЗ "О ветеранах", в соответствии с Указом Президента Российской Федерации от 7 мая 2008 года № 714 "Об обеспечении жильем ветеранов Великой Отечественной войны 1941-1945 годов";

- на 29 137 тыс. рублей за счет поступления нового вида субвенции на организацию отдыха и оздоровления детей;

- на 7 851 тыс. рублей за счет увеличения объема субвенции на ежемесячное денежное вознаграждение за классное руководство из средств федерального бюджета;

• **на 313 544 тыс. рублей – за счет субсидий** из регионального фонда софинансирования расходов, в том числе:

- на 121 683 тыс. рублей за счет увеличения объема субсидии на реализацию программы «Развитие материально-технической базы социальной сферы ХМАО - Югры на 2006-2012 годы» (средства направляются на реконструкцию ДК «Энергетик»);

- на 175 583 тыс. рублей за счет увеличения объема субсидии на реализацию программы «Улучшение жилищных условий населения ХМАО - Югры на 2005-2015 годы» (31 538 тыс. рублей на подпрограмму «Обеспечение жилыми помещениями граждан, проживающих в жилых помещениях, непригодных для проживания», 94 611 тыс. рублей на подпрограмму «Проектирование и строительство инженерных сетей», 49 434

тыс. рублей на подпрограмму «Строительство и (или) приобретение жилых помещений для предоставления на условиях социального найма, формирование маневренного жилищного фонда»);

- на (-) 18 641 тыс. рублей за счет уменьшения объема субсидии на обеспечение мероприятий по капитальному ремонту многоквартирных домов, из них уменьшение на 14 879 тыс. рублей - за счет средств, поступивших от государственной корпорации Фонд содействия реформированию жилищно-коммунального хозяйства, на 3 762 тыс. рублей – за счет средств окружного бюджета. Корректировка произведена в связи с уточнением адресной программы автономного округа;

- на 18 612 тыс. рублей за счет поступления нового вида субсидии на оплату стоимости питания детям школьного возраста в оздоровительных лагерях с дневным пребыванием детей;

- на 16 687 тыс. рублей за счет поступления нового вида субсидии на реализацию программы «Развитие и модернизация жилищно - коммунального комплекса ХМАО – Югры» (на субсидирование процентных ставок кредитных ресурсов СГМУП «Городские тепловые сети»);

- на (-) 380 тыс. рублей за счет перевода субсидии на комплектование книжных фондов библиотек муниципальных образований в форму иных межбюджетных трансфертов;

- **на 10 777 тыс. рублей за счет иных межбюджетных трансфертов, в том числе:**

- на 4 997 тыс. рублей за счет средств на выполнение наказов избирателей депутатам Думы автономного округа в I квартале текущего года,

- 5 401 тыс. рублей за счет средств отраслевых департаментов автономного округа на реализацию мероприятий в рамках окружных программ

- 380 тыс. рублей за счет средств на комплектование книжных фондов библиотек муниципальных образований.

Уточнение объема доходов и расходов по приносящей доход деятельности

Объем средств от приносящей доход деятельности уточнен на (-) 19 562 тыс. рублей. Из них:

- средства в объеме 3 691 тыс. рублей поступили по распоряжениям Правительства Тюменской области по наказам избирателей депутатам областной Думы,

- на сумму (-) 23 253 тыс. рублей уточнен по обращениям главных распорядителей бюджетных средств объем средств, предполагаемых к получению от оказания платных услуг, пожертвований и безвозмездных поступлений от физических и юридических лиц. Основная причина - уменьшение безвозмездных поступлений от фонда социального страхования на организацию отдыха и оздоровления детей в связи с изменением схемы финансирования.

Уточнение объема источников финансирования дефицита бюджета

Объем источников финансирования дефицита бюджета в 2010 году уточнен на 1 279 112 тыс. рублей.

Кроме изменений, указанных выше, произведены уточнения по следующим видам:

- **Предоставление муниципальных гарантий.**

23 марта 2010 года комиссией по проведению конкурсного отбора в целях предоставления муниципальной гарантии было принято решение о предоставлении ЗАО «Сибпромстрой» муниципальной гарантии на период с 2010 по 2011 годы, в объеме 140 000 тыс. рублей (обязательство по погашению основного долга) с правом регрессного требования. Гарантия предоставлена в обеспечение исполнения обязательства по договору кредитной линии, заключенному с ОАО «Ханты - Мансийский банк» для осуществления строительства жилого дома на территории города Сургута в рамках реализации программы «Улучшение жилищных условий населения Ханты - Мансийского автономного округа - Югры» на 2005 – 2015 гг. Комиссией рекомендовано включить объем муниципальной гарантии в бюджет города.

Автономным округом также принято решение о предоставлении государственной гарантии ЗАО «Сибпромстрой».

С учетом решения комиссии, в состав источников финансирования дефицита бюджета включены средства на возможное исполнение обязательств по гарантии в 2010 году в размере 58 800 тыс. рублей.

- **Кредиты кредитных организаций в валюте Российской Федерации.**

С целью обеспечения принимаемых муниципальным образованием обязательств по муниципальной гарантии, предоставляемой ЗАО «Сибпромстрой», планируется увеличение объема привлечения **кредитов кредитных организаций** в 2010 году - на 58 800 тыс. рублей.

Привлечение кредита предполагается только при возникновении гарантийного случая.

Возврат средств по кредиту предусмотрен в 2012 году.

Объем выборки средств привлеченного **кредита Европейского банка реконструкции и развития** уточнен на 209 тыс. рублей с учетом фактически полученных в 2010 году средств. В 2009 году банком перечислено на 209 тыс. рублей меньше заявленной выборки.

Перемещение ассигнований в пределах утвержденных бюджетных назначений

Учтены обращения главных распорядителей бюджетных средств:

- о перемещении бюджетных ассигнований между главными распорядителями бюджетных средств в пределах предусмотренного объема

бюджетных ассигнований в связи с уточнением исполнителей с сохранением целевого направления средств;

- о перемещении бюджетных ассигнований между статьями расходов в пределах объема бюджетных ассигнований главных распорядителей бюджетных средств по их обращениям для обеспечения текущей деятельности;

- об уточнении кодов бюджетной классификации расходов бюджета, наименований ряда объектов капитального строительства.

Уточнение кодов бюджетной классификации доходов и источников финансирования дефицита бюджета.

● **В приложение 4** «Перечень главных администраторов доходов бюджета городского округа город Сургут, которые являются органами местного самоуправления, органами Администрации города» внесены следующие изменения.

В целях реализации Закона Ханты - Мансийского автономного округа - Югры от 30.12.2009 № 250-оз «Об организации отдыха и оздоровления детей, проживающих в Ханты - Мансийском автономном округе – Югре», постановления Правительства Ханты-мансийского автономного округа – Югры от 27.01.2010 № 21-п «О порядке организации отдыха и оздоровления детей, проживающих в Ханты - Мансийском автономном округе – Югре»:

- добавлен код дохода 3 02 01040 04 0204 130 «Родительская плата на обеспечение отдыха и оздоровления детей» главному администратору доходов бюджета – департаменту культуры, молодежной политике и спорта Администрации города Сургута;

- изменено наименование кода дохода 3 02 01040 04 0204 130 «Родительская плата на содержание детей в лагерях с дневным пребыванием на базе образовательных учреждений» на 3 02 01040 04 0204 130 «Родительская плата на обеспечение отдыха и оздоровления детей», главному администратору доходов бюджета – департаменту образования Администрации города Сургута.

● В связи с необходимостью обеспечения исполнения обязательств по муниципальной гарантии предоставленной ЗАО «Сибпромстрой», **в приложение 5** «Перечень главных администраторов источников финансирования дефицита бюджета городского округа город Сургут, которые являются органами местного самоуправления, органами Администрации города» добавлен код источника финансирования дефицита бюджета, главному администратору источника – департаменту финансов Администрации города Сургута:

500 01 06 04 00 04 0000 810 «Исполнение гарантий городских округов в валюте Российской Федерации в случае, если исполнение гарантом государственных и муниципальных гарантий ведет к возникновению права регрессного требования гаранта к принципалу либо обусловлено уступкой гаранту прав требования бенефициара к принципалу».

Изменения текстовой части решения Думы города о бюджете

Текстовая часть решения дополнена **частью 26¹**, устанавливающей норму об учете в составе бюджета субсидий некоммерческим организациям на возмещение затрат по оказанию услуг организации общегородских массовых мероприятий в сумме 500 тыс. рублей. Данные средства при формировании бюджета были учтены в смете Администрации города, вопрос обсуждался на депутатских слушаниях в декабре 2009 года. Введение текстовой части необходимо для соблюдения требований статьи 78¹ Бюджетного кодекса Российской Федерации.

В **части 29** решения уточнены формулировки случаев авансовых платежей по муниципальным контрактам:

- на подписку печатных изданий с учетом доставки подписных изданий, если она предусмотрена в договоре подписки;
- на предоставление услуг по проведению тематических мероприятий для детей и молодежи.

Необходимость уточнения связана с особенностями применения данной нормы в процессе исполнения бюджета.

Кроме того:

- внесены изменения в показатели результатов деятельности по реализации ведомственных целевых программ по обращениям главных распорядителей бюджетных средств;
- внесены изменения в приложения по долгосрочным целевым программам с учетом утверждения муниципальными правовыми актами Администрации города двух долгосрочных целевых программ: долгосрочной целевой адресной программы по переселению граждан из жилищного фонда, признанного непригодным для проживания или аварийным, на 2010 - 2011 годы и долгосрочной целевой адресной программы по проведению капитального ремонта многоквартирных домов на 2009 – 2011 годы, а также уточнения показателей реализации программ;
- в приложение 23 «Объем и случаи выделения бюджетных ассигнований, направляемых на предоставление субсидий в 2010 году...»:
- дополнительно внесены субсидии для компенсации части затрат Сургутскому городскому муниципальному унитарному предприятию «Городские тепловые сети» по уплате процентов по привлеченным кредитным ресурсам по решению органов власти автономного округа;
- объединены в единую субсидию на возмещение затрат в связи с оказанием услуг по городским пассажирским перевозкам субсидии на возмещение затрат в связи с оказанием услуг по городским пассажирским перевозкам и на возмещение затрат в связи с предоставлением бесплатного проезда гражданам старшего поколения на сезонных автобусных маршрутах. Объединение произведено по обращению департамента городского хозяйства и связано с трудностями раздельного учета данных

видов субсидий, которые фактически предоставляются за услуги, оказываемые на одних и тех же автобусных маршрутах.

Уточнение параметров планового периода 2011-2012 годов.

Изменения в бюджет 2011 года учитывают:

- Обязательства, связанные с предоставлением гарантии ЗАО «Сибпромстрой» в размере 81 200 тыс. рублей за счет уменьшения объема резервного фонда Администрации города на данную сумму.

Изменения в бюджет 2012 года учитывают:

- Обязательства, связанные с возвратом кредита кредитных организаций в объеме 58 800 тыс. рублей при условии возникновения в 2010 году гарантийного случая.
- Увеличение объема ассигнований, предусмотренных на исполнение обязательств по возврату заемных средств ЕБРР по Проекту развития коммунальных служб города на 9 217 тыс. рублей, в связи с пересчетом средств с учетом фактического исполнения обязательств и окончания срока действия Кредитного соглашения.
- Уменьшение резервного фонда Администрации города на 68 017 тыс. рублей для обеспечения указанных обязательств.

Кроме того, аналогично изменениям 2010 года, уточнены коды бюджетной классификации, наименования объектов капитального строительства, изменения ведомственных и долгосрочных целевых программ.

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

Сводная информация о предложенных изменениях приведена в приложениях 1 - 3 к пояснительной записке.

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

✓ на 2010 год:

- доходы – 14 065 949 тыс. рублей,
- расходы – 16 545 163 тыс. рублей,
- дефицит бюджета – 2 479 214 тыс. рублей;

✓ на 2011 год:

- доходы – 13 672 363 тыс. рублей,
- расходы – 13 855 005 тыс. рублей,
- дефицит бюджета – 182 642 тыс. рублей;

√ на 2012 год:

- доходы – 14 302 066 тыс. рублей,
- расходы – 14 220 623 тыс. рублей,
- превышение доходов над расходами – 81 443 тыс. рублей.

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

И.о. директора
департамента финансов

Т.Ю. Мигда