

**Пояснительная записка к проекту решения Думы города
по вопросу «О внесении изменений в решение Думы города от 25.12.2012 №
273-V ДГ «О бюджете городского округа город Сургут на 2013 год и
плановый период 2014 – 2015 годов»**

Настоящим проектом предлагается внести изменения в утвержденные параметры бюджета города на 2013 год и плановый период 2014 – 2015 годов по основаниям, изложенным в настоящей пояснительной записке и приложениях 1 - 8 к ней.

Уточнение параметров 2013 года.

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

1.1. Уточнение планового объема остатка межбюджетных трансфертов, имеющих целевое назначение, на 01.01.2013 г.

Предлагается отразить в источниках финансирования дефицита бюджета остаток неиспользованных на начало текущего года окружных и федеральных средств в форме субвенций, субсидий и иных межбюджетных трансфертов в объеме 1 368 590,2 тыс. рублей, из них:

- 1 345 945,0 тыс. рублей направить на расходы соответствующих главных распорядителей бюджетных средств в соответствии с целями предоставления. Распределение данных средств по видам представлено в приложении 1 к пояснительной записке;
- 22 645,2 тыс. рублей в соответствии с бюджетным законодательством отразить в доходах бюджета по строке «Возврат остатков субсидий, субвенций и иных межбюджетных трансфертов, имеющих целевое назначение, прошлых лет из бюджетов городских округов» в связи с возвратом средств в бюджет округа по обращениям главных распорядителей бюджетных средств, поступивших после 01.01.2013, в связи с отсутствием потребности в их использовании.

1.2. Уточнение параметров бюджета на сумму межбюджетных трансфертов, поступивших с начала текущего финансового года.

Предлагается учесть в доходах и расходах бюджета финансовую помощь из бюджета автономного округа в объеме 394 529,8 тыс. рублей в соответствии с уведомлениями, поступившими из Департамента финансов и отраслевых департаментов автономного округа сверх объема, утвержденного в бюджете, с начала финансового года на дату подготовки проекта решения, в том числе:

- на 9 854,5 тыс. рублей за счет субвенций из фонда компенсаций на реализацию отдельных государственных полномочий;
- на 369 194,9 тыс. рублей за счет субсидий из регионального фонда софинансирования.
- на 15 480,4 тыс. рублей за счет иных межбюджетных трансфертов.

Информация о направлениях указанных средств представлена в приложении 2 к пояснительной записке.

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

2.1. Уточнение источников финансирования дефицита бюджета

2.1.1. Увеличение планового остатка городских средств на счете бюджета с учетом его фактического значения на 01.01.2013 - 1 494 927,9 тыс. рублей, который сложился за счет:

- планового остатка, предусмотренного в утвержденном бюджете на конец 2012 года – 176 028,0 тыс. рублей;
- перевыполнения собственных доходов – 357 317,7 тыс. рублей;
- не использования бюджетных ассигнований главными распорядителями бюджетных средств – 961 365,0 тыс. рублей;
- перевыполнения по источникам финансирования бюджета – 217,2 тыс. рублей.

В утвержденном бюджете в составе источников финансирования дефицита бюджета остаток средств на начало года запланирован с учетом ожидаемого исполнения бюджета 2012 года в объеме 899 303,2 тыс. рублей, соответственно, план по остатку предлагается увеличить на разницу - 595 624,7 тыс. рублей.

2.1.2. Уменьшение планового остатка городских средств на счете бюджета на конец текущего года на 341 702,6 тыс. рублей.

Уменьшение остатка, запланированного в объеме 472 454,0 тыс. рублей, произведено в целях обеспечения дополнительных расходных обязательств, заявленных главными распорядителями бюджетных средств, о которых указано далее в настоящей пояснительной записке.

2.1.3. Исключение из состава источников финансирования дефицита бюджета поступлений от продажи пакета акций ОАО «Сургутнефтегаз» в объёме 320 049,5 тыс. рублей.

В целях обеспечения сбалансированности бюджета (поступления от продажи акций предусмотрены в источниках финансирования дефицита в обеспечение расходов), данные поступления в эквивалентной сумме предлагается заместить сверхплановым остатком средств на начало года.

Предложение обусловлено низким уровнем котировочной стоимости акций в настоящее время и целесообразностью сохранения пакета акций в активах города.

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

2.2. Уточнение расходов бюджета

Предлагается уточнить расходы на 605 012,0 тыс. рублей по следующим направлениям:

2.2.1 Уменьшение расходов на (-) 30 991,2 тыс. рублей, в том числе:

- на (-) 18 725,4 тыс. рублей – расходов, предусмотренных в бюджетной росписи департамента имущественных и земельных отношений на благоустройство площадки на острове Заячий для вывоза снесенных незаконно установленных объектов движимого имущества (гаражей). По информации департамента, данные работы в текущем году выполняться не будут;

- на (-) 12 265,8 тыс. рублей - ассигнований на возможное исполнение обязательств по муниципальным гарантиям, предусмотренных в бюджетной росписи департамента финансов, в связи с самостоятельным исполнением принципалами своих обязательств по состоянию на 01.04.2013.

В связи с этим одновременно предлагается уменьшить на (-) 12 265,8 тыс. рублей объем кредита, планируемого для обеспечения обязательств по предоставленным муниципальным гарантиям (кредит предусмотрен в бюджете в сумме предоставленных городом гарантий) и уточнить программы муниципальных гарантий и муниципальных заимствований на 2013 год.

2.2.2. Увеличение расходов главных распорядителей бюджетных средств на 636 003,2 тыс. рублей.

В представленных материалах учтены обращения главных распорядителей бюджетных средств о финансовом обеспечении ряда расходных обязательств, не предусмотренных утвержденным бюджетом.

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

Информация об уменьшении и увеличении расходов ГРБС представлена в приложении 4 к пояснительной записке.

В их составе следует отметить направление средств на финансовое обеспечение обязательств по повышению оплаты труда отдельных категорий работников образования и культуры согласно Указу Президента РФ от 07.05.2012 № 597 "О мероприятиях по реализации государственной социальной политики" в объеме 353 339,2 тыс. рублей.

О необходимости финансового обеспечения данных расходных обязательств за счет направления на данные цели средств, зарезервированных в форме остатка средств на конец 2013 года, указывалось при формировании проекта бюджета.

При рассмотрении проекта бюджета на 2013 год плановый остаток средств бюджета на конец 2013 года был сформирован как с учетом необходимости увеличения заработной платы по Указу Президента, так и мнения Думы города о необходимости включения в бюджет на 2014 год строительства объекта социальной сферы. На сегодняшний день по озвученным объектам (хореографическая школа, прогимназия) обращений от ГРБС и депутатов Думы города не поступило.

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

3.1. По обращению департамента городского хозяйства предлагается уточнить наименование субсидии на возмещение недополученных доходов по содержанию жилых и нежилых помещений муниципального жилищного фонда (текущее содержание, теплоснабжение), изложив его в новой редакции: «субсидия на возмещение недополученных доходов по содержанию жилых и нежилых помещений муниципального жилищного фонда (текущее содержание, коммунальные услуги).

Изменения связаны с обязанностью собственника – Администрации города – нести расходы по содержанию общедомового имущества, в том числе всех коммунальных услуг, предоставленных на общедомовые нужды.

3.2. По обращению департамента архитектуры и градостроительства, с учетом решения экспертного совета по вопросам определения целесообразности предоставления средств из бюджета города в форме субсидий, средства, предусмотренные в бюджетной росписи департамента на световое оформление города и демонтаж средств наружной рекламы, предлагается использовать путем предоставления соответствующих субсидий:

на возмещение затрат по световому оформлению улиц города;

на возмещение затрат по демонтажу незаконных рекламных конструкций.

По оценке ГРБС, изменение формы предоставления расходов на данные цели позволит обеспечить выполнение данных работ на более качественном уровне.

4. Перемещение ассигнований в пределах утвержденных показателей сводной бюджетной росписи

В предлагаемом проекте также 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, уточнении расходов и показателей результатов реализации ведомственных и долгосрочных целевых программ.

Информация о перемещениях отражена в приложении 5 к пояснительной записке.

5. Внесение изменений и дополнений в перечни главных администраторов доходов бюджета и главных администраторов источников финансирования

дефицита бюджета городского округа город Сургут, которые являются органами местного самоуправления, органами Администрации города

В связи с изменением бюджетной классификации доходов и источников финансирования дефицита бюджета в соответствии с Приказом Минфина России от 21.12.2012 № 171н «Об утверждении Указаний о порядке применения бюджетной классификации Российской Федерации на 2013 год и на плановый период 2014 и 2015 годов», в перечни главных администраторов доходов бюджета и главных администраторов источников финансирования дефицита бюджета, которые являются органами местного самоуправления, органами Администрации города, предлагается внести соответствующие изменения.

Кроме того, на основании обращений главных администраторов доходов бюджета о закреплении полномочий по администрированию отдельных доходов в перечень главных администраторов доходов бюджета, которые являются органами местного самоуправления, органами Администрации города, предлагается внести дополнения, изложенные в приложении 6 к пояснительной записке.

С учетом предлагаемых изменений параметры бюджета города на 2013 год составят:

Наименование	Доходы, тыс. рублей	Расходы, тыс. рублей	Источники финансирования дефицита бюджета, тыс. рублей
Параметры бюджета на 2013 год, утвержденного решением Думы города от 25.12.12 № 273- V ДГ	17 437 948,7	18 638 337,3	1 200 388,6
• уточнения за счет межбюджетных трансфертов из бюджетов других уровней	381 884,6	1 740 474,8	1 368 590,2
• уточнение объема субвенций, субсидий, иных межбюджетных трансфертов из бюджета автономного округа, поступивших с начала 2013 года	394 529,8	394 529,8	
• уточнения за счет неиспользованного на 01.01.2013 остатка межбюджетных трансфертов, имеющих целевое назначение	- 22 645,2	1 345 945,0	1 368 590,2
- <i>возврат остатков прошлых лет</i>	-22 645,2		
- <i>увеличение расходов ГРБС за счет трансфертов целевого назначения</i>		1 345 945,0	
- <i>отражение в источниках финансирования как остаток на начало года</i>			1 368 590,2
• уточнения, связанные с использованием собственных средств бюджета города		605 012,0	605 012,0

- увеличение остатка средств бюджета города на начало года (с учетом фактического уровня)			595 624,7
- уменьшение остатка средств бюджета города на конец года (в связи с использованием на увеличение расходов)			341 702,6
- исключение поступлений от продажи акций ОАО «Сургутнефтегаз» (в связи с возможностью их замещения средствами остатка на начало года на счете бюджета)			- 320 049,5
• уменьшение расходов ГРБС за счет собственных средств бюджета города		- 30 991,2	
- уменьшение расходов ДИЗО на благоустройство площадки для размещения гаражей		-18 725,4	
- уменьшение ассигнований на возможное исполнение обязательств по муниципальным гарантиям и объема кредита для их обеспечения		-12 265,8	- 12 265,8
• увеличение расходов ГРБС за счет собственных средств бюджета города		636 003,2	
Итого изменений:	371 884,6	2 345 486,8	1 973 602,2
Параметры бюджета на 2013 год с учетом предлагаемых изменений	17 809 833,3	20 983 824,1	3 173 990,8

Уточнение параметров планового периода 2014 - 2015 годов

Аналогично изменениям 2013 года, приведены в соответствие с действующей Бюджетной классификацией Российской Федерации коды бюджетной классификации, изменения ведомственных и долгосрочных целевых программ, наименования отдельных видов субсидий, учтены корректировки параметров, взаимоувязанные с изменениями 2013 года.

При этом общие параметры бюджета города на 2014 год составят:

	Доходы, тыс. рублей	Расходы, тыс. рублей	Источники финансирования дефицита бюджета, тыс. рублей
Параметры утвержденного бюджета на 2014 год	18 261 495,8	19 334 287,8	1 072 792,0
• уточнения за счет собственных средств бюджета города	0	- 15 724,4	- 15 724,4
- уменьшение остатка средств на начало года (в соответствии с изменением остатка на конец 2013 года)			-341 702,6

- уменьшение остатка средств на конец года (в целях обеспечения сбалансированности бюджета)			-325 978,2
- уменьшение планового размера резервного фонда (в целях обеспечения сбалансированности бюджета)		-15 724,4	
Итого изменений:	0	- 15 724,4	- 15 724,4
Параметры бюджета на 2014 год с учетом предлагаемых изменений	18 261 495,8	19 318 563,4	1 057 067,6

Общие параметры бюджета на 2015 год не изменяются.

Информация об изменениях в 2014 и 2015 годах представлена в приложениях 7 - 8 к пояснительной записке.

Изменения текстовой части решения

В текстовой части решения учтено изменение параметров бюджета, связанное с перечисленными причинами.

Кроме того, предлагается:

- дополнить решение частью 3¹, утверждающей нормативы распределения доходов в бюджет городского округа город Сургут на 2013 год и плановый период 2014–2015 годов, не установленные бюджетным законодательством Российской Федерации и Ханты-Мансийского автономного округа – Югры, в соответствии с пунктом 2 статьи 184.1 Бюджетного кодекса Российской Федерации.

На 2013 год Законами автономного округа о бюджете автономного округа на 2013 год и плановый период 2014 и 2015 годов и о межбюджетных отношениях в ХМАО – Югре утверждены нормативы распределения доходов, не установленные бюджетным законодательством РФ, и только доходов, подлежащих распределению между автономным округом и муниципальными образованиями.

До 2013 года соответствующими Законами автономного округа о бюджете Ханты-Мансийского автономного округа – Югры утверждались нормативы распределения доходов между бюджетом автономного округа и бюджетами муниципальных образований по всем видам доходов, в том числе по доходам, подлежащим зачислению только в бюджеты муниципальных образований.

Письмом Департамента финансов автономного округа от 10.01.2013 № 20-исх-20 муниципальным образованиям рекомендовано отразить нормативы распределения доходов в решениях о бюджете;

- часть 16 решения признать утратившей силу.

В связи с изменением с 2013 года Управлением Федерального казначейства по ХМАО–Югре (далее – УФК) порядка информационного взаимодействия с главными администраторами (администраторами) доходов бюджета начался поэтапный перевод главных администраторов

(администраторов) доходов бюджета, которые являются органами местного самоуправления, органами Администрации города, на самостоятельное взаимодействие с УФК по обмену электронными документами.

В настоящее время все главные администраторы (администраторы) доходов перешли на данный порядок взаимодействия с УФК. В связи с этим часть 16 решения, определяющая департамент финансов уполномоченным органом по электронному взаимодействию между УФК и главными администраторами (администраторами) доходов, утратила свою актуальность.

- в часть 28 решения внести следующие изменения:

- в пункте 1 уточнить случай предоставления субсидий некоммерческим организациям, слова «на организацию массовых мероприятий», заменив словами «на поддержку общественно значимых инициатив».

Изменение вносится по обращению управления общественных связей в соответствии с Федеральным законом от 12.01.1996 № 7-ФЗ «О некоммерческих организациях» (с изменениями от 11.02.2013);

- дополнить пунктом 6, предусматривающим субсидирование социально ориентированных некоммерческих организаций, объединяющих инвалидов и защищающих их права и интересы, предоставляющих услуги для инвалидов по проведению культурно-досуговых мероприятий, на возмещение затрат (погашение задолженности) по оплате жилищно-коммунальных услуг.

Вопрос о предоставлении субсидии на возмещение затрат некоммерческим организациям по оплате жилищно-коммунальных услуг неоднократно обсуждался Администрацией города и Думой города. Данным решением круг организаций, имеющих право на субсидию, ограничивается организациями, работающими с инвалидами.

Изменение вносится по обращению Администрации города;

- дополнить часть 31 решения случаем оплаты третейского сбора при обращении в третейский суд. Изменение вносится по обращению департамента городского хозяйства.

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

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

Директор департамента финансов

А.Ю. Шерстнева

Начальник управления методологии
и сводного бюджетного планирования
Дергунова Елена Владимировна 522069

Начальник отдела доходов
Капустина Татьяна Александровна 522067