

Пояснительная записка к проекту решения Думы города
по вопросу «О внесении изменений в решение Думы города от 23.12.2014
№ 636-V ДГ «О бюджете городского округа город Сургут на 2015 год и плановый
период 2016 – 2017 годов»

Настоящим проектом предлагается внести изменения в утвержденные параметры бюджета города на 2015 год и плановый период 2016 – 2017 годов по следующим основаниям, изложенным в настоящей пояснительной записке и приложениях 1 - 9 к ней.

Уточнение параметров 2015 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 01.01.2015 г.

На начало текущего года остаток неиспользованных субвенций, субсидий и иных межбюджетных трансфертов, имеющих целевое назначение, сложился в объеме 117 279,1 тыс. рублей. В установленном порядке этот остаток в начале текущего года был в полном объеме возвращен в бюджет автономного округа с одновременным направлением информации о потребности в использовании остатков в объеме 49 225,1 тыс. рублей.

На дату подготовки настоящего проекта решения из автономного округа получены уведомления по расчетам между бюджетами о предоставлении остатков на сумму 3 010,2 тыс. рублей.

В целях учета данных операций предлагается отразить их в бюджете следующим образом:

- в доходах бюджета (-) $117\,279,1 + 3\,010,2 = (-) 114\,268,9$ тыс. рублей;
- в расходах бюджета (+) 3 010,2 тыс. рублей;
- в источниках финансирования дефицита бюджета (+) 117 279,1 тыс. рублей.

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

Предлагается уточнить в доходах и расходах бюджета объем финансовой помощи из бюджета автономного округа на (+) 178 464,8 тыс. рублей в соответствии с уведомлениями, поступившими из Департамента финансов автономного округа на дату подготовки проекта, а именно:

- (+) 178 359,3 тыс. рублей за счет субсидий;
- (-) 1 917,6 тыс. рублей за счет субвенций;
- (+) 2 023,1 тыс. рублей за счет иных межбюджетных трансфертов.

Информация о направлениях использования данных средств представлена в приложении 1 пояснительной записке.

2. Уточнение параметров бюджета города, связанное с использованием собственных средств

2.1. Уточнение доходов бюджета

Предлагается уточнить объём налоговых доходов бюджета путем уменьшения плановых назначений по налогу на доходы физических лиц.

Вышеуказанное предложение обусловлено следующим.

Исполнение поступлений данного налога за 1 квартал 2015 составило 94,4% (неисполнение в абсолютном выражении – 73 430 тыс. рублей).

Проведенная департаментом финансов оценка ожидаемого исполнения поступлений налога за год, сформированная исходя из исполнения поступлений за 1 квартал 2015 года и среднего показателя удельного веса поступлений налога за 1 квартал предыдущих годов (22,8%), свидетельствует о необходимости уточнения годовых плановых назначений на сумму (-) 338 978,7 тыс. рублей.

Данная оценка уточнений также подтверждена обращением главного администратора доходов бюджета - инспекции ФНС России по городу Сургуту.

Следует отметить, что планирование поступлений налога на доходы физических лиц на 2015 год осуществлялось с учетом роста фонда оплаты труда в городе – 107,3%. Однако темп роста поступлений налога за 1 квартал 2015 года в сопоставимых условиях к аналогичному периоду 2014 составил 100,4%.

2.2. Уточнение источников финансирования дефицита бюджета.

Предлагается отразить в источниках финансирования дефицита бюджета увеличение планового остатка городских средств на счете бюджета с учетом его фактического значения на 01.01.2015 - 769 973,9 тыс. рублей.

В утвержденном бюджете в составе источников финансирования дефицита бюджета остаток средств на начало года запланирован с учетом ожидаемого исполнения бюджета 2014 года в объеме 353 019,3 тыс. рублей. Соответственно, план по остатку предлагается увеличить на разницу - 416 954,6 тыс. рублей.

За счет увеличения планового значения остатка предлагается:

- заместить выпадающий объем поступлений налога на доходы физических лиц - 338 978,7 тыс. рублей;

- направить на финансовое обеспечение отдельных направлений расходов разницу - 77 975,9 тыс. рублей.

Наличие остатка обусловлено в основном неиспользованием главными распорядителями бюджетных средств плановых ассигнований.

Информация об изменении источников финансирования дефицита бюджета представлена в приложении 2 к пояснительной записке.

Справочно: В составе источников финансирования дефицита бюджета предусмотрены средства от продажи акций ОАО «Сургутнефтегаз» в объеме 327 699,0 тыс. рублей. Необходимость замещения выпадающих доходов не позволила в текущем году исключить продажу акций, как это практиковалось на протяжении ряда лет.

Следует отметить, что в январе текущего года в целях сохранения устойчивости бюджета, исключения рисков принятия необеспеченных

бюджетных обязательств были ограничены лимиты бюджетных обязательств главных распорядителей бюджетных средств на 208 млн. рублей.

С учетом дальнейшего развития экономической ситуации, в том числе уровня исполнения параметров бюджета, будет рассмотрен вопрос о возможности их предоставления ГРБС либо использования в качестве источника замещения поступлений от продажи указанных акций.

2.3. Уточнение расходов бюджета

Предложения по уточнению расходов бюджета сформированы с учетом текущей экономической ситуации в пределах возможных источников их обеспечения, в основном за счет уточнения объема зарезервированных средств, предусмотренных в бюджете на стадии его рассмотрения Думой города в декабре отчетного года.

В целом предлагается увеличить расходы бюджета за счет собственных средств на 235 199,5 тысяч рублей с привлечением следующих источников:

- на 77 975,9 тыс. рублей – за счет увеличения планового остатка собственных средств на счете бюджета на 01.01.2015;

- на 20 788, 8 тыс. рублей - за счет уменьшения планового объема резервного фонда;

- на 136 434,8 тыс. рублей – за счет уменьшения объема средств, зарезервированных иным образом в росписи департамента финансов по следующим причинам:

- уточнения сроков ввода новых объектов,
- рекомендаций автономного округа о пропуске в 2015 году индексации заработной платы работникам бюджетной сферы,
- реализации мероприятий по снижению объема средств на компенсацию оплаты ЖКУ отдельными категориями граждан.

Увеличение расходов в основном предлагается по направлениям, озвученным в качестве приоритетных при рассмотрении проекта бюджета города в декабре 2014 года (протоколы депутатских слушаний от 03.12.2014 № 90, от 15.12.2014 № 93, протокол заседания постоянного комитета Думы города по бюджету, налогам, финансам и имуществу от 09.12.2014 № 32), а также по обязательствам, которые не были обеспечены в полном объеме на стадии принятия бюджета.

Информация о предполагаемом уменьшении потребности в зарезервированных средствах представлена соответствующими ГРБС.

Перечень направлений расходов, на которые предлагается направить дополнительные средства, представлен в приложении 3 к пояснительной записке.

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

3. Уточнения, не влияющие на общие параметры бюджета

В предлагаемом проекте также учтены обращения главных распорядителей бюджетных средств:

- о перемещении бюджетных ассигнований между главными распорядителями бюджетных средств и в пределах объема бюджетных ассигнований главных распорядителей бюджетных средств, в том числе между муниципальными программами, по их обращениям для обеспечения текущей деятельности, а также об уточнении кодов бюджетной классификации расходов бюджета;

- об уточнении показателей результатов реализации муниципальных программ.

Информация об указанных уточнениях отражена в приложениях 4, 5 к пояснительной записке.

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

Наименование	Доходы, тыс. рублей	Расходы, тыс. рублей	Источники финансирования дефицита бюджета, тыс. рублей
Параметры бюджета на 2015 год, утвержденного решением Думы города от 23.12.14 № 636 - V ДГ	22 759 462,0	23 651 203,1	891 741,1
1. Уточнения за счет межбюджетных трансфертов из бюджетов других уровней	64 195,9	181 475,0	117 279,1
• уточнение объема субвенций, субсидий, иных межбюджетных трансфертов из бюджета автономного округа, поступивших с начала 2015 года	178 464,8	178 464,8	
• уточнения за счет неиспользованного на 01.01.2015 остатка межбюджетных трансфертов, имеющих целевое назначение	- 114 268,9	3 010,2	117 279,1
- возврат остатков прошлых лет	- 117 279,1		
- поступление уведомлений по расчетам между бюджетами	3 010,2		
- увеличение расходов ГРБС за счет трансфертов целевого назначения		3 010,2	
- отражение в источниках финансирования как остаток на начало года			117 279,1
2. Уточнения, связанные с использованием собственных средств бюджета города	- 338 978,7	77 975,9	416 954,6
- уменьшение налоговых доходов бюджета	- 338 978,7		
- увеличение остатка средств бюджета города на начало года (с учетом фактического уровня)			416 954,6
• увеличение расходов ГРБС		235 199,5	
- увеличение расходов ГРБС за счет		77 975,9	

<i>остатка средств на счете бюджета города на 01.01.2015</i>			
<i>- увеличение расходов ГРБС за счет уменьшения планового объема иным образом зарезервированных средств</i>		136 434,8	
<i>- увеличение расходов ГРБС за счет уменьшения планового объема резервного фонда</i>		20 788, 8	
• <i>уменьшение планового объема резервного фонда и иным образом зарезервированных средств</i>		- 157 223,6	
Итого изменений:	- 274 782,8	259 450,9	534 233,7
Параметры бюджета на 2015 год с учетом предлагаемых изменений	22 484 679,2	23 910 654,0	1 425 974,8

Уточнение параметров планового периода 2016 - 2017 годов

Общие параметры бюджета на 2016 - 2017 годы изменяются за счет учета в доходах и расходах суммы субвенции на осуществление полномочий на государственную регистрацию актов гражданского состояния.

Иные изменения не влияют на параметры бюджета и связаны с перемещениями бюджетных ассигнований между главными распорядителями бюджетных средств и в пределах объема бюджетных ассигнований главных распорядителей бюджетных средств, в том числе между муниципальными программами, по их обращениям для обеспечения текущей деятельности, уточнением кодов бюджетной классификации расходов бюджета, показателей результатов реализации муниципальных программ.

Информация о данных изменениях в 2016 - 2017 годах представлена в приложениях 6-9 к пояснительной записке.

С учетом предлагаемых изменений общие параметры бюджета города на 2016 год составят:

Наименование	Доходы, тыс. рублей	Расходы, тыс. рублей	Источники финансирования дефицита бюджета, тыс. рублей
Параметры бюджета на 2016 год, утвержденного решением Думы города от 23.12.14 № 636 - V ДГ	21 779 581,1	22 275 270,4	495 689,3
Уточнения за счет межбюджетных трансфертов из бюджетов других уровней	154,5	154,5	
• уточнение объема субвенций из бюджета автономного округа, поступивших с начала 2015 года	154,5	154,5	
Параметры бюджета на 2016 год с учетом предлагаемых изменений	21 779 735,6	22 275 424,9	495 689,3

Общие параметры бюджета города на 2017 год составят:

Наименование	Доходы, тыс. рублей	Расходы, тыс. рублей	Источники финансирования дефицита бюджета, тыс. рублей
Параметры бюджета на 2017 год, утвержденного решением Думы города от 23.12.14 № 636 - V ДГ	23 200 146,2	23 145 388,8	- 54 757,4
Уточнения за счет межбюджетных трансфертов из бюджетов других уровней	338,5	338,5	
• уточнение объема субвенций из бюджета автономного округа, поступивших с начала 2015 года	338,5	338,5	
Параметры бюджета на 2017 год с учетом предлагаемых изменений	23 200 484,7	23 145 727,3	- 54 757,4

Изменения текстовой части решения

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

Кроме того, предлагаются следующие изменения:

- часть 24 дополнить случаем внесения изменений в показатели сводной бюджетной росписи с внесением изменений в решение о бюджете: обеспечение доли города в целях софинансирования мероприятий государственных программ автономного округа при предоставлении из бюджета округа объема субсидий сверх утвержденного решением Думы города о бюджете.

Данное изменение предлагается в целях оперативного уточнения доли местного бюджета при получении окружных субсидий в течение финансового года в пределах утвержденных параметров бюджета. Его включение в настоящее решение позволит исключить риск внесения соответствующих изменений в решение Думы города о бюджете во внеочередном порядке.

Возможность включения данной нормы была озвучена на комитете по бюджету 20.03.2015. Содержание нормы предварительно согласовано с аппаратом Думы города.

- часть 26 дополнить случаем предоставления грантов в соответствии со ст. 78 Бюджетного кодекса РФ по обращению Администрации города в целях премирования организаций-победителей конкурса «Журналист года - 2014»;

- часть 27 дополнить случаями предоставления субсидий некоммерческим организациям:

на возмещение затрат (погашение задолженности) по оплате жилищно-коммунальных услуг социально ориентированным некоммерческим организациям, объединяющим инвалидов и защищающим их права и интересы, предоставляющим услуги для инвалидов по спортивной реабилитации (по обращению Администрации города после рассмотрения ходатайства

Регионального благотворительного фонда спортивной подготовки и реабилитации инвалидов имени Алексея Ашапатова);

на возмещение затрат частным организациям, осуществляющим образовательную деятельность по реализации программ дошкольного образования (по обращению департамента образования в целях реализации полномочия по финансовому обеспечению получения дошкольного образования путем предоставления субсидий частной организацией ООО «НДУ-ЦРР «ГУЛЛИВЕР»).

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

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

Одновременно с проектом решения направлена информация, предусмотренная подпунктами 1 и 4 пункта 2 статьи 13 Положения о бюджетном процессе.

Директор департамента финансов

А.Ю. Шерстнева

Начальник управления анализа
и сводного планирования расходов
Дергунова Е.В. 522069

Начальник отдела доходов
Комлева В.В. 522245