

**Пояснительная записка к проекту решения Думы города
по вопросу «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»**

Настоящим проектом предлагается внести изменения в утвержденные параметры бюджета города на 2011 год, которые обусловлены:

- учетом в составе бюджета остатков средств, сложившихся на счетах бюджета по состоянию на 01.01.2011 (в том числе остатков субсидий и субвенций из других бюджетов бюджетной системы, остатков собственных средств бюджета города);

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

- приведением показателей классификации доходов в соответствие с Бюджетной классификацией Российской Федерации, введенной в действие Приказом Министерства финансов РФ от 28.12.2010 № 190н;

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

Общие параметры бюджета на плановый период 2012 – 2013 годов не изменяются.

Далее более подробно о предлагаемых изменениях изложено в настоящей пояснительной записке и сводном перечне изменений, представленном в табличной форме в приложении к ней.

Уточнение параметров 2011 года.

Уточнение плана по налоговым и неналоговым доходам

Утвержденный план по налоговым и неналоговым доходам предлагается увеличить на основании обращения главного администратора доходов - Администрации города (департамента городского хозяйства) на **2 811,2** тыс. рублей в связи с возвратом управляющими компаниями в бюджет города средств, не использованных в рамках реализации Федерального закона от 21.07.07 № 185-ФЗ «О фонде содействия реформированию ЖКХ». Средства отражены по коду доходов бюджета «Доходы от оказания услуг или компенсации затрат государства».

Указанные средства предлагается направить на расходы департамента городского хозяйства для использования на те же цели – предоставление субсидий управляющим компаниям для проведения капитального ремонта многоквартирных домов в рамках реализации закона № 185 -ФЗ.

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 **984 609,1** тыс. рублей. В том числе:

- остаток неиспользованных **окружных и федеральных** средств в форме субвенций и субсидий в объеме **545 300,5** тыс. рублей, из них:

- 542 626,5 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;

- 2 674 тыс. рублей в соответствии с бюджетным законодательством возвращены в бюджет округа по обращениям главных распорядителей бюджетных средств, поступивших после 01.01.2011, в связи с отсутствием потребности в их использовании. Возврат отражается в бюджете как уменьшение плана по безвозмездным поступлениям по строке доходов «Возврат остатков субсидий, субвенций и иных межбюджетных трансфертов, имеющих целевое назначение, прошлых лет из бюджетов городских округов».

В том числе:

- √ 1,1 тыс. рублей – межбюджетные трансферты на обеспечение равного с МВД РФ повышение денежного довольствия сотрудникам и заработной платы работникам подразделений милиции общественной безопасности. Остатки сложились по факту произведенных расходов;

- √ 2 402,3 тыс. рублей – субвенция на предоставление учащимся муниципальных общеобразовательных учреждений завтраков и обедов. Остатки сложились в связи с уточнением фактической численности учащихся;

- √ 264,3 тыс. рублей – субвенция на реализацию основных общеобразовательных программ. Остатки сложились в связи с возвратом средств фондом социального страхования в конце отчетного года.

- √ 0,9 тыс. рублей – субвенция на выплату компенсации части родительской платы за содержание ребенка в образовательных учреждениях, реализующих основную общеобразовательную программу дошкольного образования;

- √ 0,7 тыс. рублей – субсидия на реализацию подпрограммы «Обеспечение комплексной безопасности и комфортных условий общеобразовательного процесса» программы «Новая школа Югры»;

- √ 4,5 тыс. рублей – остатки иных межбюджетных трансфертов, поступивших от отраслевых департаментов автономного округа и по наказам избирателей депутатам Думы автономного округа, сложившиеся в результате уточнения фактической потребности в средствах.

- остаток **городских** средств в объеме **439 308,6** тыс. рублей. Предлагаются следующие направления его распределения:

1. На финансовое обеспечение решений органов власти автономного округа, связанных с повышением уровня заработной платы в бюджетном секторе в объеме **395 710** тыс. рублей, из них:

- 166 916,2 тыс. рублей - на обеспечение перехода муниципальных учреждений на новые системы оплаты труда (НСОТ), в соответствии Соглашением о предоставлении дотации на обеспечение сбалансированности местных бюджетов из бюджета автономного округа городскому округу город Сургут на условиях софинансирования перехода на новые системы оплаты труда, отличные от единой тарифной сетки, работников муниципальных учреждений социальной сферы в 2011 году и постановлением Администрации города от 22.11.2010 № 6213 «Об установлении системы оплаты труда работников муниципальных учреждений города Сургута, отличной от Единой тарифной сетки».

При формировании бюджета на 2011 год часть средств на обеспечение перехода с 1 февраля 2011 на НСОТ года была зарезервирована в составе расходов департамента финансов в объёме 558 197 тыс. рублей для последующей передачи главным распорядителям бюджетных средств. Из них 358 197 тыс. рублей – средства софинансирования автономного округа, 200 000 тыс. рублей – средства местного бюджета.

При рассмотрении проекта бюджета на 2011 год отмечалось, что недостающие ассигнования будут обеспечены в течение 2011 года после определения окончательного объема средств на финансирование перехода на НСОТ, в том числе за счет фактически сложившихся остатков средств бюджета на 01.01.2011. Общий объем средств, направляемый на данные цели (с учетом зарезервированных в бюджете средств и средств за счет остатков), составит 690 090,8 тыс. рублей. Распределение данных средств по получателям и источникам представлено в приложении к сводному перечню изменений.

Предыдущее повышение заработной платы работникам муниципальных учреждений было осуществлено в феврале 2008 года.

- 161 449,6 тыс. рублей – на обеспечение увеличения фонда оплаты труда в органах местного самоуправления в соответствии с Постановлением Правительства округа от 26.02.2011 №51-п "О внесении изменений в постановление Правительства ХМАО - Югры 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 ХМАО-Югре».

Предыдущее повышение заработной платы муниципальным служащим было осуществлено в сентябре 2007 года.

- 67 343,7 тыс. рублей – на обеспечение увеличения фонда оплаты труда работников муниципальных учреждений, осуществляющих материально-техническое и организационное обеспечение деятельности органов местного самоуправления и муниципальных учреждений (приравненных по оплате труда к техническим исполнителям органов местного самоуправления).

2. На финансовое обеспечение отдельных направлений расходов, не предусмотренных в утвержденном бюджете на 2011 год, согласованных Главой города – **43 598,6** тыс. рублей, из них:

- 21 234 тыс. рублей – департаменту архитектуры и градостроительства на обеспечение доли софинансирования местного бюджета в рамках соглашения 2009-2010 года по объекту бюджетных инвестиций «Ул. Университетская от Северной до Пролетарского». Тем самым будет обеспечена доля города, соответствующая объему средств субсидии из окружного бюджета на данные цели, предусмотренному за счет остатка субсидии на начало года;

- 3 725 тыс. рублей – Администрации города на предоставление единовременной выплаты и пособия работникам, выходящим на пенсию, в связи с внеплановым выходом на пенсию ряда должностных лиц Администрации города;

- 18639,6 тыс. рублей – департаменту имущественных и земельных отношений, в том числе:

√ 4 500 тыс. рублей – на приобретение 4-комнатной квартиры для семьи Койпиш Г.А. в целях исполнения судебного решения;

√ 1 585,8 тыс. рублей – на исполнение заключенных в 2010 году контрактов на приобретение оборудования СГМУП «Комбинат школьного питания и СГМУСП «Северное». Окончательный расчет по контрактам не произведен в 2010 году в связи с задержкой поставки части оборудования;

√ 12 553,8 тыс. рублей – на предоставление субсидии СГМУСП «Северное» на возмещение затрат по производству и реализации продукции животноводства и растениеводства связи с увеличением цен на энергоносители, расходные материалы, корма. При формировании бюджета на 2011 -2013 год расходы на данные цели были учтены исходя из имеющихся финансовых ресурсов.

Поскольку в утвержденном бюджете в составе источников финансирования дефицита бюджета остаток средств на начало года не запланирован, план по источникам увеличивается на сумму остатка - **984 609,1** тыс. рублей.

Финансовая помощь из бюджетов других уровней

Объем финансовой помощи из бюджета автономного округа увеличен на **42 868,8** тыс. рублей по доходам и расходам в соответствии с уведомлениями, поступившими из Департамента финансов автономного округа с начала финансового года сверх объема, утвержденного в бюджете, на дату подготовки проекта решения. Из них:

- на 42 262,5 тыс. рублей – за счет **субвенций** на реализацию отдельных государственных полномочий;

- на 606,3 тыс. рублей за счет **иных межбюджетных трансфертов** согласно приложению к пояснительной записке.

Внесение изменений и дополнений в перечень главных администраторов доходов бюджета городского округа город Сургут,

**которые являются органами местного самоуправления, органами
Администрации города**

В перечень главных администраторов доходов бюджета городского округа город Сургут, которые являются органами местного самоуправления, органами Администрации города, предлагается внести следующие изменения и дополнения:

- в связи с наделением органа местного самоуправления полномочиями по осуществлению государственного контроля за соблюдением организациями законодательства, регулирующего производство и оборот этилового спирта, алкогольной и спиртосодержащей продукции в соответствии с Законом Ханты-Мансийского автономного округа – Югры от 10.07.2010 № 112-оз «О наделении органов местного самоуправления муниципальных образований Ханты-Мансийского автономного округа – Югры отдельными государственными полномочиями в области оборота этилового спирта, алкогольной и спиртосодержащей продукции», Администрации города Сургута добавлен код дохода 040 1 08 07083 01 0000 110 «Государственная пошлина за совершение действий, связанных с лицензированием, с проведением аттестации в случаях, если такая аттестация предусмотрена законодательством Российской Федерации, зачисляемая в бюджеты городских округов»;

- на основании обращения Думы города Сургута от 24.03.2011 № 18-02-377/11 в перечень главных администраторов доходов бюджета предлагается включить Думу города Сургута с закреплением следующих кодов доходов:

- 011 1 13 03040 04 0000 130 «Прочие доходы от оказания платных услуг получателями средств бюджетов городских округов и компенсации затрат бюджетов городских округов» для учета возврата дебиторской задолженности прошлых лет (суммы, поступившие от Фонда социального страхования в качестве возврата по больничным листам);

- 011 1 15 02040 04 0000 140 «Платежи, взимаемые организациями городских округов за выполнение определённых функций» для открытия временных счетов для поступления денежных средств, внесенных в качестве обеспечения заявки на участие в торгах, обеспечения исполнения контракта;

- 011 1 17 05040 04 0000 180 «Прочие неналоговые доходы бюджетов городских округов»;

- для приведения в соответствие с Приказом Министерства финансов РФ от 28.12.2010 № 190н «Об утверждении Указаний о порядке применения бюджетной классификации Российской Федерации» исключается код дохода 050 1 19 04000 04 0000 151 «Возврат остатков субсидий, субвенций и иных межбюджетных трансфертов, имеющих целевое назначение, прошлых лет из бюджетов городских округов».

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

По обращению департамента городского хозяйства и департамента имущественных и земельных отношений, в бюджете учтены дополнительные виды субсидий по следующим основаниям:

- в целях погашения кредиторской задолженности за 2010 год введены субсидии, предоставлявшиеся в 2010 году, но не предусмотренные в 2011 году:

- субсидия на возмещение недополученных доходов в связи с оказанием населению услуг газоснабжения;

- субсидия на возмещение затрат по приведению детских игровых и спортивных объектов и сооружений в соответствие требованиям безопасной эксплуатации.

Расходование средств будет производиться в соответствии с порядками, установленными муниципальными правовыми актами Администрации города в 2010 году.

- в целях создания условий для постоянной безопасности проживания граждан города (практика проведения конкурса муниципального заказа по выполнению услуг по отлову собак показала, что оказание услуг не всегда организовано на должном уровне):

- субсидия на возмещение затрат по отлову и содержанию безнадзорных животных;

- в связи с уточнением исполнителя функций по организации механизированной уборки и видов жилищного фонда:

- субсидия на возмещение затрат по механизированной уборке дворовых территорий многоквартирных домов с 01.07.2011 (исполнитель – муниципальное учреждение «Дирекция дорожно-транспортного и жилищно-коммунального комплекса»);

- субсидия на возмещение затрат по механизированной уборке территорий муниципального и бесхозяйного жилищного фонда с 01.07.2011 (исполнитель – департамент городского хозяйства).

До 01.07.2011 в бюджете предусмотрена единая для всех видов жилищного фонда субсидия на возмещение по механизированной уборке дворовых территорий, территорий временных поселков.

- в целях отражения расходов, переданных автономным округом в форме субвенции местным бюджетам на реализацию программы «Развитие агропромышленного комплекса ХМАО – Югры» в 2011 - 2013 годах:

- субсидия на поддержку сельскохозяйственного производства в рамках реализации целевой программы Ханты - Мансийского автономного округа - Югры «Развитие агропромышленного комплекса ХМАО - Югры в 2011 - 2013 годах».

Перемещение ассигнований в пределах утвержденных бюджетных назначений

В предлагаемом проекте 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 в рамках ведомственных и долгосрочных целевых программ;
- об уточнении наименований отдельных видов субсидий, предоставляемых в соответствии со статьей 78 Бюджетного кодекса Российской Федерации.

Уточнение состава доходов и расходов планового периода 2012-2013 годов

Аналогично изменениям 2011 года, приведены в соответствие с действующей Бюджетной классификацией Российской Федерации показатели по доходам, уточнены коды бюджетной классификации, наименования объектов капитального строительства, изменения ведомственных и долгосрочных целевых программ, наименования отдельных видов субсидий.

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

Бюджет города с учетом внесенных изменений предлагается к утверждению со следующими параметрами на 2011 год:

- доходы – **13 975 757,0** тыс. рублей,
- расходы – **16 022 380,6** тыс. рублей,
- дефицит бюджета – **2 046 623,6** 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.

Директор департамента финансов

А.Ю. Шерстнева