

**Пояснительная записка к проекту решения Думы города
по вопросу «О внесении изменений в решение Думы города от 27.12.2012
№ 455-V ДГ «О бюджете городского округа город Сургут на 2014 год и
плановый период 2015 – 2016 годов»**

Настоящим проектом предлагается внести изменения в утвержденные параметры бюджета города на 2014 год и плановый период 2015 – 2016 годов по основаниям, изложенным в настоящей пояснительной записке и приложениях 1 - 7 к ней.

Уточнение параметров 2014 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 01.01.2014 г.

На начало текущего года остаток неиспользованных субвенций, субсидий и иных межбюджетных трансфертов, имеющих целевое назначение, сложился в объеме 394 042,2 тыс. рублей.

В текущем году отражение этих средств осуществляется с учетом следующих особенностей.

Федеральным законом от 07.05.2013 № 104-ФЗ внесены изменения в ст. 242 Бюджетного кодекса Российской Федерации, в соответствии с которыми не использованные в текущем финансовом году межбюджетные трансферты, полученные в форме субсидий, субвенций и иных межбюджетных трансфертов, имеющих целевое назначение, подлежат возврату в доход бюджета, из которого они были предоставлены.

С учетом этого п. 9 ст. 6 окружного закона от 07.11.2013 № 107-оз «О бюджете Ханты-Мансийского автономного округа - Югры на 2014 год и на плановый период 2015 и 2016 годов» установлено, что не использованные на 1 января 2014 года остатки межбюджетных трансфертов, полученных в 2013 году и ранее местными бюджетами из бюджета автономного округа в форме субсидий, субвенций и иных межбюджетных трансфертов, имеющих целевое назначение, подлежат возврату в бюджет округа в 2014 году.

Порядок возврата утвержден приказом Департамента финансов автономного округа от 05.07.2010 № 17-нп «О порядке возврата и взыскания в доход бюджета Ханты-Мансийского автономного округа – Югры неиспользованных остатков межбюджетных трансфертов, полученных в форме субсидий, субвенций и иных межбюджетных трансфертов, имеющих целевое назначение» (с изменениями от 09.01.2014 № 1-нп).

Соответственно, остаток неиспользованных на начало текущего года субвенций, субсидий и иных межбюджетных трансфертов, в начале текущего года был в полном объеме 394 042,2 тыс. рублей возвращен в бюджет автономного округа.

Одновременно в соответствии с порядком в автономный округ была направлена информация о потребности в использовании данных остатков на сумму 377 345,5 тыс. рублей.

На дату подготовки настоящего проекта решения из автономного округа получены уведомления по расчетам между бюджетами на сумму 78 894,9 тыс. рублей о предоставлении остатков.

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

- в доходах бюджета (-) $394\,042,2 + 78\,894,9 = (-) 315\,147,3$ тыс. рублей;
- в расходах бюджета (+) 78 894,9 тыс. рублей;
- в источниках финансирования дефицита бюджета (+) 394 042,2 тыс. рублей.

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

Предлагается уточнить в доходах и расходах бюджета финансовую помощь из бюджета автономного округа в объеме 314 249,3 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 (-) 6 364,2 тыс. рублей за счет субвенций на реализацию отдельных государственных полномочий;
- на 298 812,1 тыс. рублей за счет субсидий;
- на 3 170,5 тыс. рублей за счет иных межбюджетных трансфертов.
- на 18 630,9 тыс. рублей за счет дотации на обеспечение сбалансированности местных бюджетов. В соответствии с законом автономного округа от 20.02.2014 № 1-оз о внесении изменений в окружной бюджет, средства дотации предоставлены на осуществление выплат работникам ликвидированного с 1 января текущего года комитета по здравоохранению и на оплату работ по составлению годовой бухгалтерской и бюджетной отчетности за 2013 год по разделу «Здравоохранение» и отражены в составе расходов Администрации города.

Информация о направлениях межбюджетных трансфертов, в том числе за счет остатков на 01.01.2014, представлена в приложении 1 к пояснительной записке.

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

2.1. Уточнение доходов бюджета

Предлагается уточнить объем неналоговых доходов бюджета по предложению главного администратора доходов бюджета – департамента имущественных и земельных отношений в общей сумме 24 945,7 тыс. рублей.

Информация о составе и причинах уточнений неналоговых доходов представлена в приложении 2 к пояснительной записке.

2.2. Уточнение источников финансирования дефицита бюджета

2.2.1. Увеличение планового остатка городских средств на счете бюджета с учетом его фактического значения на 01.01.2014 - 795 591,8 тыс. рублей, который сложился за счет:

- не исполнения собственных доходов на 31 259,8 тыс. рублей;
- не использования бюджетных ассигнований главными распорядителями бюджетных средств на 829 429,0 тыс. рублей;
- не исполнения источников финансирования бюджета на 2 577,4 тыс. рублей.

В утвержденном бюджете в составе источников финансирования дефицита бюджета остаток средств на начало года запланирован с учетом ожидаемого исполнения бюджета 2013 года в объеме 150 000 тыс. рублей, соответственно, план по остатку предлагается увеличить на разницу - 645 591,8 тыс. рублей.

2.2.2. Исключение из состава источников финансирования дефицита бюджета поступлений в объеме 352 045,0 тыс. рублей от продажи пакета акций ОАО «Сургутнефтегаз».

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.

2.2.3. Включение в состав источников финансирования дефицита бюджета поступлений в объеме 94 609 тыс. рублей от продажи пакетов акций ОАО «Агентство воздушных сообщений» и ОАО «Югорская лизинговая кампания» (53 866 тыс. рублей и 40 743 тыс. рублей соответственно) в связи с принятием Думой города решения от 26.02.2014 № 463-V ДГ о внесении изменений в прогнозный план приватизации муниципального имущества на 2014 год и плановый период 2015-2016 годов.

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

2.3. Уточнение расходов бюджета

Предлагается увеличить расходы бюджета за счет собственных средств на 413 101,5 тыс. рублей.

В материалах представлен перечень расходных обязательств, на которые предлагается направить дополнительные средства, не предусмотренные

утвержденным бюджетом и включенные по обращениям главных распорядителей бюджетных средств.

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

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

3. Уточнения, не влияющие на общие параметры бюджета

В предлагаемом проекте также учтены обращения главных распорядителей бюджетных средств:

- о перемещении бюджетных ассигнований в пределах объема бюджетных ассигнований главных распорядителей бюджетных средств, в том числе между муниципальными программами, по их обращениям для обеспечения текущей деятельности;

- об уточнении кодов бюджетной классификации расходов бюджета, показателей результатов реализации муниципальных программ, наименований объектов строительства.

Информация об указанных уточнениях отражена в приложении 5 к пояснительной записке.

4. Внесение изменений в случае предоставления субсидий

В связи с поступлением из автономного округа субсидии на реализацию подпрограммы «Обеспечение равных прав потребителей на получение энергетических ресурсов» государственной программы «Развитие жилищно-коммунального комплекса и повышение энергетической эффективности в Ханты-Мансийском автономном округе - Югре на 2014-2020 годы», приложение 17 к решению о бюджете дополнено случаем «Субсидия на возмещение части затрат на уплату процентов по привлекаемым заёмным средствам на оплату задолженности за энергоресурсы».

В связи с предлагаемым включением в бюджет расходов на приобретение и установку плоскостных сооружений на территории многоквартирных домов, указанное приложение также дополнено случаем «Субсидия на финансовое обеспечение (возмещение) затрат на приобретение и установку спортивных сооружений на территории многоквартирных домов».

5. Внесение изменений и дополнений в перечень главных администраторов доходов бюджета городского округа город Сургут, которые являются органами местного самоуправления, органами Администрации города

На основании обращения главного администратора доходов бюджета – Думы города Сургута перечень главных администраторов доходов бюджета, которые являются органами местного самоуправления, органами Администрации города, предлагается дополнить кодом дохода

«011 1 16 90040 04 0000 140 – Прочие поступления от денежных взысканий (штрафов) и иных сумм в возмещение ущерба, зачисляемые в бюджеты городских округов», закрепив за главным администратором доходов бюджета – Думой города Сургута.

С учетом предлагаемых изменений параметры бюджета города на 2014 год составят:

Наименование	Доходы, тыс. рублей	Расходы, тыс. рублей	Источники финансирования дефицита бюджета, тыс. рублей
Параметры бюджета на 2014 год, утвержденного решением Думы города от 27.12.13 № 455 - V ДГ	19 045 223,9	19 886 156,4	840 932,5
1. Уточнения за счет межбюджетных трансфертов из бюджетов других уровней	- 898,0	393 144,2	394 042,2
• уточнение объема дотации, субвенций, субсидий, иных межбюджетных трансфертов из бюджета автономного округа, поступивших с начала 2014 года	314 249,3	314 249,3	
• уточнения за счет неиспользованного на 01.01.2014 остатка межбюджетных трансфертов, имеющих целевое назначение	- 315 147,3	78 894,9	394 042,2
- возврат остатков прошлых лет	- 394 042,2		
- поступление уведомлений по расчетам между бюджетами	78 894,9		
- увеличение расходов ГРБС за счет трансфертов целевого назначения		78 894,9	
- отражение в источниках финансирования как остаток на начало года			394 042,2
2. Уточнения, связанные с использованием собственных средств бюджета города	24 945,7	413 101,5	388 155,8
- увеличение неналоговых доходов бюджета	24 945,7		
- увеличение остатка средств бюджета города на начало года (с учетом фактического уровня)			645 591,8
- исключение поступлений от продажи акций ОАО «Сургутнефтегаз» (в связи с возможностью их замещения средствами остатка на начало года на счете бюджета)			- 352 045,0
- включение поступлений от продажи акций ОАО «Агентство воздушных сообщений» и ОАО «Югорская			94 609,0

<i>лизинговая компания»</i>			
<i>- увеличение расходов ГРБС за счет собственных средств бюджета города</i>		413 101,5	
Итого изменений:	24 047,7	806 245,7	782 198,0
Параметры бюджета на 2014 год с учетом предлагаемых изменений	19 069 271,6	20 692 402,1	1 623 130,5

Уточнение параметров планового периода 2015 - 2016 годов

Общие параметры бюджета на 2015 - 2016 годы не изменяются.

Изменения связаны с приведением в соответствие с действующей бюджетной классификацией Российской Федерации кодов бюджетной классификации, перемещением бюджетных ассигнований в пределах объема бюджетных ассигнований главных распорядителей бюджетных средств, в том числе между муниципальными программами, уточнением показателей результатов реализации муниципальных программ, наименований объектов строительства.

Информация об изменениях в 2015 - 2016 годах представлена в приложениях 6-7 к пояснительной записке.

Изменения текстовой части решения

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

Также уточняется содержание части 25 решения. В связи с переходом с 2014 года на программный бюджет, при перемещении бюджетных ассигнований, зарезервированных в соответствии с данной частью в росписях департамента финансов и департамента образования, в некоторых случаях возникает необходимость вносить изменения в муниципальные программы путем включения в них новых мероприятий и показателей. В целях нормативного регулирования данного процесса внесены предлагаемые уточнения.

Перечень бюджетных ассигнований, отраженных в подпункте «а» части 25 предлагается дополнить ассигнованиями:

- на предоставление бюджетных инвестиций в объекты капитального строительства: «Поликлиника «Нефтяник» на 700 посещений в смену в мкр. 37 г. Сургута» и «Поликлиника на 1000 посещений в смену в г. Сургуте». Средства на данные цели предлагается зарезервировать в росписи департамента финансов, поскольку по заключению правового управления муниципальную программу «Развитие материально-технической базы учреждений здравоохранения на 2014 — 2020 годы», в которой предусмотрено строительство указанных объектов, следует признать утратившей силу в связи с отсутствием у муниципального образования таких полномочий.

По информации департамента архитектуры и градостроительства, в марте текущего года направлено обращение в адрес Департамента здравоохранения и Губернатора автономного округа с изложением данной проблемы и предложениями по внесению изменений в нормативные акты автономного округа;

- в форме субсидии на капитальное строительство и ремонт в рамках государственной программы «Развитие транспортной системы ХМАО-Югры» подпрограммы «Дорожное хозяйство» и доли города на данные цели. Это связано с предлагаемым перемещением ассигнований из росписи департамента архитектуры и градостроительства на строительство объекта "Объездная автомобильная дорога к дачным кооперативам "Черемушки", "Север-1", "Север-2" в обход гидротехнических сооружений ГРЭС-1 и ГРЭС-2", в роспись департамента финансов как зарезервированные средства до уточнения автономным округом направлений их использования и, соответственно, исполнителей. В настоящее время департаментом городского хозяйства ведется работа с отраслевым департаментом автономного округа по оформлению соответствующих документов с целью направления части данной субсидии на ремонт дорог.

Учитывая, что субсидия окружного бюджета утверждена в государственной программе и доведена до города Сургута как "нераспределенные субсидии на софинансирование объектов капитального строительства", в связи с неопределенностью направлений использования окружных средств, и следовательно, ответственных исполнителей по их освоению, предлагается средства зарезервировать в смете департамента финансов с целью последующего распределения после уточнения автономным округом объектов, на которые она может быть направлена.

Кроме того, предлагается дополнить часть 32 решения случаем оплаты за технологическое присоединение энергопринимающих устройств. Изменение вносится по обращению департамента архитектуры и градостроительства.

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.

И.о. директора департамента финансов

Т.Ю. Мигда

Начальник управления анализа
и сводного планирования расходов
Дергунова Елена Владимировна 522069

Начальник управления доходов
и долговой политики
Капустина Татьяна Александровна 522067