

**Пояснительная записка к проекту решения Думы города
по вопросу «О внесении изменений в решение Думы города от 27.12.2013
№ 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 - 8 к ней.

Уточнение параметров 2014 года

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

Уточнение параметров бюджета на сумму межбюджетных трансфертов, доведенных в установленном порядке до муниципального образования в течение апреля-мая текущего финансового года.

Предлагается уточнить в доходах и расходах бюджета финансовую помощь из бюджета автономного округа в суммарном объеме (-) **5 642,6** тыс. рублей в соответствии с уведомлениями, поступившими из Департамента финансов и отраслевых департаментов автономного округа на дату подготовки проекта решения, в том числе:

(-) 22 512,1 тыс. рублей за счет субвенций на реализацию отдельных государственных полномочий;

(+) 13 252,2 тыс. рублей за счет субсидий;

(+) 3 617,3 тыс. рублей за счет иных межбюджетных трансфертов.

Информация о направлениях межбюджетных трансфертов представлена в приложении 1 к пояснительной записке.

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

2.1. Уточнение доходов бюджета

Предлагается уточнить объём неналоговых доходов бюджета по предложению главных администраторов доходов бюджета – департамента имущественных и земельных отношений, департамента архитектуры и градостроительства и Контрольно-счетной палаты города в общей сумме 172 731,2 тыс. рублей.

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

2.2. Уточнение источников финансирования дефицита бюджета

2.2.1. Увеличение выплат по источникам финансирования дефицита бюджета.

Предлагается увеличить плановый объем выплат из источников финансирования дефицита бюджета на 70 000,0 тыс. рублей для осуществления

досрочного погашения кредита ЕБРР, в связи с тенденцией роста ставки MosPrime, исходя из которой определяются процентные платежи за пользование кредитом.

Соответствующие изменения вносятся в программе муниципальных заимствований и в объем верхнего предела муниципального долга по состоянию на 01.01.2015.

Досрочное погашение обязательств повлияет на значительное сокращение расходов по обслуживанию долга в последующих периодах и позволит высвободить ассигнования в 2015 – 2016 годах, предусмотренные на возврат кредита, для направления на иные цели.

2.2.2. Исключение из состава источников финансирования дефицита бюджета поступлений в объеме (-) 6 418,1 тыс. рублей от продажи пакета акций ОАО «Аккобанк», в соответствии с фактическим объемом средств, поступивших от продажи акций.

2.2.3. Увеличение остатка средств на конец года в объеме 96 972,5 тыс. рублей, исходя из предлагаемых изменений доходов бюджета, источников финансирования дефицита бюджета и расходов бюджета, в целях использования на увеличение расходов 2015 года.

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

2.3. Уточнение расходов бюджета

Суммарное изменение расходов бюджета за счет собственных средств составило (-) 659,4 тыс. рублей.

В проекте предусмотрено уточнение расходов по предложению главных распорядителей, в том числе:

- уменьшение расходов на 187 386,3 тыс. рублей;
- увеличение расходов на 186 726,9 тыс. рублей.

Высвобождение бюджетных ассигнований произошло по расходам, предусмотренным на ремонт дорог, в результате замещения средств местного бюджета субсидией из автономного округа на данные цели.

Увеличение расходов, в основном, связано с ремонтом и благоустройством городской инфраструктуры. Кроме того, в целях соблюдения принципа сбалансированности бюджета на 13 574,8 тыс. рублей увеличен плановый объем резервного фонда Администрации города.

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

Информация об изменении расходов главных распорядителей бюджетных средств представлена в приложении 4 к пояснительной записке.

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

По обращению департамента городского хозяйства перечень субсидий предлагается дополнить субсидией на возмещение затрат по содержанию

кладбищ, крематория, колумбария и автостоянки на кладбище. В 2014 году возмещение затрат по данной субсидии предполагается за период с апреля по декабрь.

Данные изменения связаны с необходимостью содержания колумбария и автостоянки на кладбище, переданных в эксплуатацию Сургутскому городскому муниципальному унитарному коммунальному предприятию и принятых на его баланс с 01.04.2014.

Утвержденная в бюджете города субсидия на возмещение затрат по содержанию кладбищ и крематория распространит своё действие на период с января по март.

Информация о распределении бюджетных ассигнований по предусмотренным в данном проекте решения случаям предоставления субсидий юридическим лицам (за исключением субсидий муниципальным учреждениям), индивидуальным предпринимателям, физическим лицам - производителям товаров, работ, услуг, представлена в приложении 5 к пояснительной записке.

4. 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.

Информация об указанных уточнениях отражена в приложении 6 к пояснительной записке.

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 (с изменениями от 30.04.2014 № 500 - V ДГ)	19 181 467,2	20 804 597,6	1 623 130,5
1. Уточнения за счет межбюджетных трансфертов из бюджетов других уровней	- 5 642,6	- 5 642,6	0
• уточнение объема субвенций, субсидий, иных межбюджетных трансфертов из бюджета автономного округа, поступивших с начала 2014 года	- 5 642,6	- 5 642,6	
2. Уточнения, связанные с использованием собственных средств бюджета города	172 731,2	- 659,4	- 173 390,6
- <i>увеличение неналоговых доходов</i>	172 731,2		

<i>бюджета</i>			
- уточнение поступлений от продажи акций ОАО «Аккобанк» (в связи с проведением аукциона)			- 6 418,1
- увеличение выплат из источников финансирования по Кредитному соглашению от 29.03.2007, заключенному с Европейским банком реконструкции и развития			- 70 000,0
- увеличение остатка средств бюджета города на конец года (исходя из предлагаемых изменений доходов, источников финансирования дефицита и расходов бюджета, в целях использования их на увеличение расходов 2015 года)			- 96 972,5
- изменение расходов ГРБС за счет собственных средств бюджета города: уменьшение (-) 187 386,3 тыс. рублей; увеличение (+) 186 726,9 тыс. рублей.		- 659,4	
Итого изменений:	167 088,6	- 6 301,9	- 173 390,6
Параметры бюджета на 2014 год с учетом предлагаемых изменений	19 348 555,8	20 798 295,7	1 449 739,9

Уточнение параметров планового периода 2015 - 2016 годов

1. Уточнение источников финансирования дефицита бюджета

1.1. Увеличение остатков на начало 2015 года в объеме равном остатку, сформированному на конец 2014 года (96 972,5 тыс. рублей).

1.2. Исключение из состава источников финансирования дефицита бюджета ассигнований, предусмотренных на осуществление возврата кредита, привлеченного у Европейского банка реконструкции и развития по Кредитному соглашению от 29.03.2007, в связи с планируемым досрочным возвратом кредита в 2014 году:

- 56 000,0 тыс. рублей в 2015 году;
- 14 000,0 тыс. рублей в 2016 году.

Высвобождаемые ассигнования направляются на увеличение расходов в соответствующих годах.

Соответствующие изменения также внесены в программу муниципальных заимствований и в объем верхнего предела муниципального долга по состоянию на 01.01.2016 и на 01.01.2017.

2. Уточнение расходов планового периода

2.1. Расходы бюджета 2015 года за счет собственных средств увеличены на 152 972,5 тыс. рублей.

В проекте предусмотрено уточнение расходов по предложению главных распорядителей, в том числе:

- уменьшение расходов на 5 066,3 тыс. рублей;
- увеличение расходов на 158 038,8 тыс. рублей.

Уменьшение ассигнований предлагается по расходам на обслуживание муниципального долга, связанное с планируемым досрочным возвратом в 2014 году кредита, привлеченного у Европейского банка реконструкции и развития 29.03.2007 года.

Увеличить предлагается расходы на строительство ряда объектов, в том числе в целях обеспечения доли города на условиях софинансирования. Кроме того, в целях соблюдения требований бюджетного законодательства в проекте в плановом периоде учтено соответствующее увеличение объема условно-утвержденных расходов.

2.2. Расходы бюджета 2016 года за счет собственных средств увеличены на 14 000 тыс. рублей.

В проекте предусмотрено уточнение расходов по предложению главных распорядителей, в том числе:

- уменьшение расходов на 65 103,4 тыс. рублей;
- увеличение расходов на 79 103,4 тыс. рублей.

В основном уменьшение ассигнований предполагается по средствам резервного фонда Администрации города в целях обеспечения ассигнований на строительство дороги по ул.Маяковского.

Кроме того, как и в бюджете 2015 года, по указанным выше причинам, уменьшены расходы на обслуживание муниципального долга и увеличен объем условно-утвержденных расходов.

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

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

	Доходы, тыс. рублей	Расходы, тыс. рублей	Источники финансирования дефицита бюджета, тыс. рублей
Параметры утвержденного бюджета на 2015 год	20 569 939,9	20 631 282,2	61 342,3
• уточнения за счет собственных средств бюджета города		152 972,5	152 972,5
- уменьшение выплат из источников финансирования по Кредитному соглашению от 29.03.2007,			56 000,0

<i>заключенному с Европейским банком реконструкции и развития</i>			
- увеличение остатка средств бюджета города на начало года			96 972,5
- изменение расходов ГРБС за счет собственных средств бюджета города: уменьшение (-) 5 066,3 тыс. рублей; увеличение (+) 158 038,8 тыс. рублей.		152 972,5	
Итого изменений:	0	152 972,5	152 972,5
Параметры бюджета на 2015 год с учетом предлагаемых изменений	20 569 939,9	20 784 254,7	214 314,8

Параметры 2016 года:

	Доходы, тыс. рублей	Расходы, тыс. рублей	Источники финансирования дефицита бюджета, тыс. рублей
Параметры утвержденного бюджета на 2016 год	21 260 831,9	21 267 707,4	6 875,5
• уточнения за счет собственных средств бюджета города		14 000,0	14 000
- уменьшение выплат из источников финансирования по Кредитному соглашению от 29.03.2007, заключенному с Европейским банком реконструкции и развития			14 000,0
- изменение расходов ГРБС за счет собственных средств бюджета города: уменьшение (-) 65 103,4 тыс. рублей; увеличение (+) 79 103,4 тыс. рублей.		14 000	
Итого изменений:	0	14 000,0	14 000
Параметры бюджета на 2015 год с учетом предлагаемых изменений	21 260 831,9	21 281 707,4	20 875,5

Информация об изменениях в 2015 - 2016 годах представлена в приложениях 7-8 к пояснительной записке.

Изменения текстовой части решения

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

Кроме того, учтены изменения по следующим основаниям:

- части 22 и 23 изложены в новой редакции с учетом требований статьей 111 и 79.1 Бюджетного кодекса Российской Федерации (с изменениями);
- по обращению департамента по экономической политике часть 32 дополнена пунктом 15 в связи с необходимостью приобретения прав использования базы данных электронной системы «Охрана труда» на условиях предоплаты;

- по обращению департамента городского хозяйства решение дополнено частью 32¹, устанавливающей порядок оплаты муниципальными казенными учреждениями за потребленную ими электроэнергию, с учетом требований Федерального закона «Об электроэнергетике» и Постановления Правительства РФ от 04.05.2012 № 442 «О функционировании розничных рынков электрической энергии, полном и (или) частичном ограничении режима потребления электрической энергии».

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.

Одновременно с проектом решения направлена информация, предусмотренная пп. 1 пунктом 2 статьи 13 Положения о бюджетном процессе. Информация, предусмотренная пп. 3 и 4 пункта 1 данной статьи - по предусмотренным в данном проекте решения случаям предоставления субсидий юридическим лицам, индивидуальным предпринимателям, физическим лицам - производителям товаров, работ, услуг, а также о перераспределении бюджетных ассигнований, зарезервированных в составе утвержденных бюджетных ассигнований по разделам, подразделам, целевым статьям, группам видов расходов классификации расходов бюджета города за истекший отчетный период текущего финансового года, представлена в приложениях к настоящей пояснительной записке.

Директор департамента финансов

А.Ю. Шерстнева

Заместитель директора департамента
Мигда Татьяна Юрьевна 522074

Начальник управления доходов и долговой политики
Капустина Татьяна Александровна 522067