Заключение
постоянного комитета Думы города Сургута
по бюджету, налогам, финансам и имуществу
на проект решения Думы города
«О бюджете городского округа город Сургут на 2013 год
и плановый период 2013-2014 годов»

№10

19.12.2012

Настоящее заключение подготовлено в соответствии со статьей 11 Регламента Думы города, утвержденного решением Думы города от 27.04.2008 №10-IV ДГ (в редакции от 21.03.2008 №162-V ДГ), статьей 13 Положения о бюджетном процессе в городском округе город Сургут, утвержденного решением Думы города от 28.03.2008 №358-IVДГ (в редакции от 27.06.2012 №206-VДГ).

Проектом решения Думы города предлагается утвердить следующие параметры бюджета:

Таблица 1
тыс.рублей

Наименование	2013	2014	2015
Доходы	17 379 776,1	18 261 495,8	19 681 313,6
Расходы	18 561 237,1	19 187 812,0	19 740 484,2
Источники внутреннего финансирования дефицита бюджета	1 181 461,0	926 316,2	59 170,6

По итогам рассмотрения Проекта бюджета городского округа город Сургут на 2013 год и плановый период 20104-2015 годов (далее – Проект бюджета) комитет отмечает, что представленный проект решения Думы города подготовлен в соответствии с требованиями Бюджетного кодекса РФ, Положения о бюджетном процессе в городском округе город Сургут, утвержденным решением Думы города от 28.03.2008 №358-IVДГ (с изменениями) (далее – Положение о бюджетном процессе), постановления Администрации города от 25.06.2008 №2338 «Об утверждении порядка составления проекта бюджета городского округа город Сургут на очередной финансовый год и плановый период».

Проект бюджета внесен Администрацией города на рассмотрение Думе города в срок и по форме, соответствующей требованиям, установленным статьями 184.1 и 185 Бюджетного кодекса РФ и статьей 11 Положения о бюджетном процессе. Документы и материалы, представленные одновременно с проектом решения о бюджете, соответствуют требованиям статьи 184.2 Бюджетного кодекса РФ.

Проект бюджета соответствует требованиям статьи 33 Бюджетного кодекса РФ, соблюдается принцип сбалансированности основных показателей бюджета (доходов, расходов и источников финансирования дефицита бюджета).

Проектируемые показатели бюджета города по доходам на 2013 год и плановый период 2014 и 2015 годов

Общий объем доходов бюджета города на 2013 год прогнозируется в сумме 17 379 776,1 тыс.рублей, что на 706 693,0 тыс.рублей или на 4,1% выше утвержденного показателя 2012 года (16 673 083,1 тыс.рублей) за счет увеличения поступлений по налогу на доходы физических лиц, по налогу, взимаемому в связи с применением упрощенной системы налогообложения, государственной пошлины, доходов от использования имущества, находящегося в государственной и муниципальной собственности, а также межбюджетных трансфертов от других бюджетов бюджетной системы РФ, в объемах доведенных Департаментом финансов ХМАО-Югры на дату составления проекта.

Доходы бюджета города на 2013 год и плановый период 2014-2015 годов сформированы налоговыми и неналоговыми доходами, а также безвозмездными поступлениями и представлены в таблице 2:

Таблица 2
тыс.рублей

Наименование	2013	2014	2015
Налоговые доходы	9 510 554,2	10 351 516,4	11 464 362,9
Неналоговые доходы	1 426 055,1	1 205 540,8	1 227 807,9
Безвозмездные поступления	6 443 166,8	6 704 438,6	7 289 142,8
Всего доходов	17 379 776,1	18 261 495,8	19 681 313,6

Динамика роста доходов, запланированных на среднесрочный период, прослеживается в основном за счет увеличения налоговых поступлений и безвозмездных поступлений от других бюджетов бюджетной системы Российской Федерации в бюджет города.

Особенностью формирования прогнозных показателей доходов является применение с 2013 года методики прогнозирования налоговых и неналоговых доходов бюджета городского округа город Сургут, утвержденной постановлением Администрации города от 17.09.2012 №7179.

Основным доходным источником по величине наполнения бюджета города в 2013 году и плановом периоде 2014-2015 годов являются собственные доходы бюджета, которые составляют в общей сумме доходов бюджета в 2013 году - 11 716 231,3 тыс.рублей или 67,4%, в 2014 году - 12 143 290,3 тыс.рублей или 66,5%, в 2015 - 13 062 170,2 тыс.рублей или 66,4%.

Дефицит (профицит) бюджета города и источники его финансирования

Величина проектируемого дефицита бюджета города на 2012 и на плановый период 2013 - 2014 годов соответствует требованиям п.3 статьи 92.1 БК РФ.

По своему составу источники внутреннего финансирования дефицита местного бюджета соответствуют требованиям статьи 96 Бюджетного кодекса РФ.

В состав источников финансирования дефицита бюджета города на 2012 год включены: изменения остатков средств на счетах по учету средств бюджета, поступления по возврату бюджетных кредитов, предоставленных ранее из бюджета города, кредиты кредитных организаций, бюджетные кредиты от других бюджетов

РФ, а также поступления от продажи акций акционерных обществ и муниципальных унитарных предприятий, подлежащих к преобразованию в акционерные общества.

Структура муниципального долга и программа муниципальных заимствований

1. Муниципальный долг.

Проектом бюджета предлагается утвердить верхний предел муниципального долга по состоянию на:

01.01.2014 – 1 365 022,9 тыс.рублей;

01.01.2015 – 1 166 722,9 тыс.рублей;

01.01.2016 – 968 422,9 тыс.рублей.

Структура муниципального долга соответствует требованиям статьи 100 Бюджетного кодекса. Предельный объем муниципального долга не превышает предельно допустимый размер, установленный п.3 статьи 107 Бюджетного кодекса РФ.

2. Программа муниципальных заимствований

Программы муниципальных заимствований на 2013-2015 годы составлена в соответствии с требованиями статей 103, 106, 110.1 Бюджетного кодекса, решения Думы города от 29.02.2008 №350-IVДГ «О порядке осуществления муниципальных заимствований муниципальным образованием городской округ город Сургут».

3. Программа муниципальных гарантий на 2013 годы составлены в соответствии с требованиями статьи 110.2 Бюджетного кодекса.

Сумма предоставленных муниципальных гарантий по состоянию на 01.01.2013 составит 563 097,9 тыс.рублей. В 2013 году планируется погашение гарантий в сумме 63 247,7 тыс.рублей, в 2014 году – 151 367,2 тыс.рублей, в 2015 году – 166 456,1 тыс.рублей. Планируемый остаток гарантий по состоянию на 01.01.2016 составит 182 026,9 тыс.рублей. В течение 2013-2015 годов предоставление муниципальных гарантий не планируется.

4. Обслуживание долговых обязательств

Общий объем расходов на обслуживание муниципального долга предлагается утвердить проектом решения в следующих объемах:

- на 2013 год – 79 480,9 тыс.рублей;

- на 2014 год – 95 822,9 тыс.рублей;

- на 2015 год – 98 191,6 тыс.рублей.

Объем расходов на обслуживание муниципального долга рассчитан в соответствии с заключенными и планируемыми к заключению договорами и соглашениями, определяющими условия привлечения долговых обязательств, и не превышает предельный объем расходов, установленный статьей 111 БК РФ.

Проектируемые показатели бюджета города по расходам на 2013 год и плановый период 2014 и 2015 годов

Составление проекта бюджет по расходам осуществлялось на основании обоснований бюджетных ассигнований, представленных главными распорядителями бюджетных средств.

Проектом бюджета в составе общего объема расходов учтены расходы на реализацию 31 ведомственной целевой программы и 22 долгосрочных целевых

программ. В состав ведомственных целевых программ вошли впервые сформированные ведомственные целевые программы функционирования семи подразделений Администрации города.

Объемы бюджетных ассигнований, доведенные до главных распорядителей бюджетных средств в форме предельных объемов бюджетных ассигнований, представлены в проекте бюджета следующим образом:

Таблица 3
тыс.рублей

Наименование главного распорядителя бюджетных средств	2013	2014	2015
Дума города	62 614,1	62 614,1	62 614,1
Администрация города	5 572 651,7	4 940 787,7	4 795 055,3
Контрольно-счетная палата	48 604,9	46 451,6	46 451,6
Департамент образования	7 212 859,1	7 655 495,5	8 108 508,7
Департамент культуры, молодежной политики и спорта	1 895 540,0	1 947 199,3	1 998 505,4
Комитет по здравоохранению	979 117,4	974 258,6	1 005 407,1
Департамент имущественных и земельных отношений	494 692,2	484 384,7	337 188,2
Департамент архитектуры и градостроительства	1 567 846,0	1 338 137,7	1 106 581,8
Департамент финансов	727 311,7	1 738 482,8	2 280 172,0
в т.ч. резервный фонд	165 315,3	231 972,2	50 383,4
Всего расходов:	18 561 237,1	19 187 812,0	19 740 484,2

Комитет отмечает социальную направленность распределения расходов бюджета в функциональной структуре. Расходы на финансирование отраслей социальной сферы: образование, культура, здравоохранение, физическая культура и спорт, социальная политика составляют 63,4% от общего объема расходов или 11 763 796,2 тыс.рублей.

В расходной части бюджета предусмотрено создание резервного фонда Администрации города. Размер резервного фонда определен в объеме:

- на 2012 год – 165 315,3 тыс.рублей;
- на 2013 год – 231 972,2 тыс.рублей;
- на 2014 год – 50 383,4 тыс.рублей.

Планируемый размер резервного фонда не превышает предельный уровень (не более 3% от утвержденного общего объема расходов), установленный статьей 81 Бюджетного кодекса РФ.

На заседаниях комитетов Думы города по бюджету, налогам, финансам и имуществу в период с 03.12.2012 по 17.12.2012 рассмотрены проекты расходов главных распорядителей бюджетных средств в рамках предварительного рассмотрения Проекта бюджета. На заседании депутатами высказан ряд предложений и вопросов, которые направлены в Администрацию города.

17.12.2012 состоялось итоговое заседание постоянного комитета Думы города по бюджету, налогам, финансам имуществу, на котором рассмотрен Проект бюджета, заключение Контрольно-счетной палаты города Сургута от 10.12.2012 №03-10-151, поправки к Проекту бюджета, поступившие ответы Администрации города, а также систематизированы все предложения депутатов.

В ходе рассмотрения Проекта бюджета комитетом подготовлены протокольные поручения Думы города:

1. В целях обеспечения принципа результативности и эффективности использования бюджетных средств, учитывая однотипные цели и основные задачи, Администрации города в срок до 28.12.2012 года предоставить план мероприятий по объединению в 2013 году МКУ «Сургутская водолазно-спасательная служба» и МКУ «Сургутская спасательная служба».

2. Администрации города в срок до 15.04.2013 года предоставить информацию о результатах финансово-хозяйственной деятельности МКУ «Хозяйственно-эксплуатационное управление» по иной приносящей доход деятельности за 1 квартал 2013 года (деятельность столовой).

3. Учитывая, что основными целями деятельности МБУ «Дворец торжеств», закрепленных в Уставе учреждения, является «Обеспечение реализации полномочий органов местного самоуправления в сфере культуры, путем создания условий для организации досуга и обеспечения жителей города услугами организаций культуры», Администрации города в срок до 15.04.2013 года передать учреждение в подведомственность департаменту культуры, молодежной политики и спорта Администрации города.

4. Администрации города, являющейся учредителем ОАО «СПОПАТ», не принимать решение об отчуждении земельного участка и производственной базы по ул. Быстринской, 1 до утверждения инвестиционного проекта по ОАО «СПОПАТ».

По итогам голосования на заседаниях постоянного комитета Администрации города рекомендовано увеличить доходную часть бюджета на 2013 год на сумму дебиторской задолженности по арендной плате за земельные участки и муниципальное имущество в сумме 50 000 тыс.рублей.

По итогам рассмотрения проектов расходов главных распорядителей бюджетных средств Администрации города рекомендовано уменьшить расходную часть бюджета на 75 008,3 тыс.рублей для последующего перераспределения на иные направления расходования.

Поправки, рекомендованные комитетом, представлены в Приложении 1 к заключению комитета.

Таким образом дополнительные источники бюджетных средств для последующего перераспределения составили 125 008,3 тыс.рублей, из них средства направлены на:

- ремонт участковых пунктов полиции;
- ремонт школ;
- строительство плоскостные сооружений;
- услуги СМИ Думы города;

по предложениям Администрации города на:

- обеспечение доли софинансирования за счет средств местного бюджета по объектам: поликлиника на 700 посещений в смену в мкр. 37, спортивный комплекс с

плавательным бассейном на 50 метров, на реализацию региональной целевой программы «Содействие развитию жилищного строительства на 2011-2013 годы и на период до 2015 годов;

– увеличение остатков на счете бюджета города в сумме 31 475,8 тыс.рублей.

Перераспределение средств на иные направления расходования, согласованные с Администрацией города, представлены в приложении 2 к заключению комитета.

В форме резерва в смету расходов департамента финансов Администрации города направляются средства в общем объеме 53 960,7 тыс.рублей, из них:

– 40 508,9 тыс.рублей на предполагаемую аренду автобусов ОАО «СПОПАТ», возможный рост цен на горюче-смазочные материалы и капитальный ремонт;

– 10 063,0 тыс.рублей на приобретение путевок и проведение мероприятий по сопровождению организованных групп детей к местам отдыха, организацию выездных тематических программ, проектов для одаренных детей на 2013 год до принятия нормативно-правовых оснований;

– 1 213,0 тыс.рублей на охрану жизни и здоровья должностных лиц департамента при осуществлении ими выездных функций до принятия нормативно-правовых оснований;

– 2 175,8 тыс. рублей на содержание вводимого в эксплуатацию объекта ул. Университетской от ул. Северной до пр. Пролетарского с сетями инженерного обеспечения (2 п.к.) с 01.10.2013 года.

С учетом перераспределения средств в расходной части бюджета и дополнительным поступлением межбюджетных трансфертов в сумме 8 172,6 тыс.рублей предлагается утвердить следующие параметры бюджета:

Таблица 4
тыс.рублей

Наименование	2013	2014	2015
Доходы	17 437 948,7	18 261 495,8	19 681 313,6
Расходы	18 638 337,3	19 334 287,8	19 740 484,2
Источники внутреннего финансирования дефицита бюджета	1 200 388,6	1 072 792,0	59 170,6

В новых параметрах бюджет городского округа город Сургут на 2013 год и плановый период 2014-2015 годов также является сбалансированным и обеспечивает выполнение полномочий органов власти по решению вопросов местного значения, оказание муниципальных услуг населению города, бесперебойное функционирование городской инфраструктуры.

Председатель комитета

Н.А. Красноярова