



МУНИЦИПАЛЬНОЕ ОБРАЗОВАНИЕ
ГОРОДСКОЙ ОКРУГ ГОРОД СУРГУТ

**Контрольно-счетная
палата города**

ул. Восход, 4, г. Сургут,
Тюменская область, Ханты-Мансийский
автономный округ – Югра, 628404
тел. (3462) 52-83-43, факс 52-80-18
E-mail: ksp@admsurgut.ru

Председателю
Думы города Сургута

М.Н. Слепову



Уважаемый Максим Николаевич!

В соответствии с Положением о Контрольно-счетной палате города, утверждённым решением Думы города от 27.02.2007 № 170-IV ДГ, направляем заключение Контрольно-счетной палаты города от 10.12.2021 № КСП-01-17-65 на проект решения Думы города «О бюджете городского округа Сургут Ханты-Мансийского автономного округа-Югры на 2022 год и плановый период 2023-2024 годов».

Приложение: на 119 л. в 1 экз.

Председатель

В.И. Жуков

Бережная Лариса Александровна
тел. 52-83-63





МУНИЦИПАЛЬНОЕ ОБРАЗОВАНИЕ
ГОРОДСКОЙ ОКРУГ СУРГУТ
ХАНТЫ-МАНСИЙСКОГО АВТОНОМНОГО ОКРУГА-ЮГРЫ
КОНТРОЛЬНО-СЧЕТНАЯ ПАЛАТА ГОРОДА

ЗАКЛЮЧЕНИЕ
НА ПРОЕКТ РЕШЕНИЯ ДУМЫ ГОРОДА
«О БЮДЖЕТЕ ГОРОДСКОГО ОКРУГА СУРГУТ
ХАНТЫ-МАНСИЙСКОГО АВТОНОМНОГО ОКРУГА-ЮГРЫ
НА 2022 ГОД И ПЛАНОВЫЙ ПЕРИОД 2023-2024 ГОДОВ»

« 10 » декабря 2021 г.

№ КСП-01-17-65

Заключение Контрольно-счетной палаты города Сургута (далее – Контрольно-счетная палата) на проект решения Думы города «О бюджете городского округа Сургут Ханты-Мансийского автономного округа-Югры на 2022 год и плановый период 2023-2024 годов» (далее – проект бюджета, проект решения о бюджете) подготовлено в соответствии с Бюджетным кодексом Российской Федерации (далее – Бюджетный кодекс РФ), Положением о бюджетном процессе в городском округе город Сургут, утверждённым решением Думы города от 28.03.2008 № 358-IV ДГ (далее – Положение о бюджетном процессе), Положением о Контрольно-счетной палате города Сургута, утверждённым решением Думы города от 27.02.2007 № 170-IV ДГ, и иными нормативными правовыми актами.

При подготовке заключения Контрольно-счетная палата основывалась на необходимости реализации положений, сформулированных в Послании Президента Российской Федерации Федеральному Собранию Российской Федерации от 21.04.2021 (в части бюджетной и налоговой политики), достижения стратегических целей развития города Сургута, изложенных в стратегии социально-экономического развития муниципального образования городской округ Сургут Ханты-Мансийского автономного округа-Югры на период до 2030 года¹ и плане мероприятий по ее реализации², прогнозе социально-экономического развития муниципального образования городского округа Сургут Ханты-Мансийского автономного округа-Югры на 2022 год и плановый период 2023-2024 годов³ (далее – Прогноз), основных направлениях бюджетной и налоговой политики городского округа Сургут Ханты-Мансийского автономного округа-Югры на 2022 год и плановый период 2023-

¹ Решение Думы города от 08.06.2015 № 718-V ДГ «О стратегии социально-экономического развития муниципального образования городской округ Сургут Ханты-Мансийского автономного округа - Югры на период до 2030 года».

² Постановление Администрации города от 02.11.2015 № 7674 «Об утверждении плана мероприятий по реализации Стратегии социально-экономического развития муниципального образования городской округ город Сургут на период до 2030 года».

³ Постановление Администрации города от 15.10.2021 № 8911 «О прогнозе социально-экономического развития муниципального образования городской округ Сургут Ханты-Мансийского автономного округа - Югры на 2022 год и на плановый период 2023 - 2024 годов».

2024 годов⁴ (далее – Основные направления бюджетной и налоговой политики) и других документах стратегического планирования.

Проект бюджета внесен Администрацией города на рассмотрение Думы города с соблюдением срока, установленного Положением о бюджетном процессе. Проект бюджета направлен Думой города⁵ для проведения экспертизы в Контрольно-счетную палату. В ходе экспертизы проекта бюджета дополнительно поступили⁶ поправки к проекту решения о бюджете, которые учтены при подготовке настоящего заключения.

Перечень документов и материалов, представленных одновременно с проектом бюджета, соответствует статье 184.2 Бюджетного кодекса РФ, части 2 статьи 9 Положения о бюджетном процессе. Составление проекта бюджета основано на документах, установленных статьёй 172 Бюджетного кодекса РФ.

При подготовке заключения Контрольно-счетной палатой проведён анализ динамики основных параметров и характеристик бюджета города⁷, проверено наличие и состояние нормативной и методической базы, регулирующей порядок формирования показателей бюджета. Выборочно проанализированы ожидаемые итоги социально-экономического развития муниципального образования городского округа Сургут за 2021 год, проекты планов-графиков закупок и обоснования бюджетных ассигнований главных распорядителей бюджетных средств, информация главных администраторов доходов бюджета города, главных администраторов источников финансирования дефицита бюджета города.

Выводы и предложения по результатам настоящей экспертизы проекта бюджета сформированы на основании представленных документов и информации, а также находящихся в открытом доступе на официальном портале Администрации города (<http://admsurgut.ru>), в справочных правовых системах «Консультант Плюс», «Гарант», официальных сайтах органов государственной власти.

Отдельные части настоящего заключения не могут трактоваться обособленно, а только в связи с полным текстом и применяются в целях экспертизы проекта бюджета на 2022 год и плановый период 2023-2024 годов. В связи с дополнительным предоставлением обоснований и пояснений от главных администраторов бюджетных средств по отдельным статьям доходов и расходов вопросы по ним были отработаны, поэтому не нашли отражения в настоящем заключении.

1. Основные характеристики бюджета городского округа Сургут Ханты-Мансийского автономного округа-Югры на 2022 год и плановый период 2023-2024 годов

Проектом бюджета предлагается утвердить *доходы* в сумме:

- 35 380,3 млн. рублей⁸ в 2022 году (увеличение на (+) 7,9 % к уровню ожидаемого исполнения 2021 года);
- 32 211,7 млн. рублей в 2023 году (уменьшение на (-) 9,0 % к уровню 2022 года);

⁴ Постановление Администрации города от 29.10.2021 № 9283 «Об основных направлениях бюджетной и налоговой политики городского округа Сургут Ханты-Мансийского автономного округа - Югры на 2022 год и плановый период 2023-2024 годов».

⁵ Письмо от 15.11.2021 исх. № 18-02-2539/1.

⁶ Письмо Думы города от 09.12.2021 исх. № 18-02-2796/1.

⁷ Здесь и далее по тексту под бюджетом города понимается бюджет муниципального образования городского округа Сургут Ханты-Мансийского автономного округа-Югры. Термины «бюджет городского округа Сургут», «бюджет городского округа», «бюджет города», «бюджет» применяются в настоящем заключении в равнозначном контексте.

⁸ Для более удобного восприятия информация о характеристиках бюджета города представлена в единицах измерения «млн. рублей».

- 32 023,6 млн. рублей в 2024 году (уменьшение на (-) 0,6 % к уровню 2023 года).
Динамика основных характеристик бюджета города Сургута за 2016-2024 годы представлена в таблице 1.

таблица 1

Динамика основных характеристик бюджета города Сургута за 2016-2024 годы
(млн. рублей)

№ п/п	Показатели	2016 год	2017 год	2018 год	2019 год	2020 год	2021 год*	2022 год**	2023 год**	2024 год**
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
1.	Доходы	21 617,6	20 870,0	24 258,2	27 371,3	30 152,4	32 803,1	35 380,3	32 211,7	32 023,6
1.1	Цепные темпы роста доходов, %	92,9%	96,5%	116,2%	112,8%	110,2%	108,8%	107,9%	91,0%	99,4%
2.	Собственные доходы бюджета (доходы бюджета за исключением субвенций)	13 100,0	11 716,6	13 867,2	15 369,2	17 042,4	18 740,1	21 289,9	18 410,5	18 218,5
2.1	Цепные темпы роста собственных доходов, %	87,0%	89,4%	118,4%	110,8%	110,9%	110,0%	113,6%	86,5%	99,0%
3.	Расходы	22 767,7	21 382,3	24 840,2	27 517,7	30 096,7	34 116,1	36 692,3	32 740,7	31 569,7
3.1	Цепные темпы роста расходов, %	100,0%	93,9%	116,2%	110,8%	109,4%	113,4%	107,6%	89,2%	96,4%
4.	Дефицит "-". Профицит "+"	-1 150,1	-512,3	-582,0	-146,3	55,7	-1 313,0	-1 312,0	-529,0	453,9
5.	Верхний предел муниципального долга города на конец финансового года	694,1	864,4	1 288,4	1 523,2	1 480,7	2 339,9	3 182,7	3 667,5	3 211,7

* ожидаемые доходы, расходы и дефицит бюджета города в 2021 году согласно информации, представленной к проекту бюджета.

** прогнозные значения характеристик бюджета города в 2022-2024 годах согласно проекту бюджета.

Проектом бюджета предусмотрено изменение собственных доходов⁹ бюджета:

- в 2022 году – на (+) 2 549,8 млн. рублей или на (+) 13,6 % относительно ожидаемого исполнения 2021 года;

- в 2023 году – на (-) 2 879,4 млн. рублей или на (-) 13,5 % к уровню 2022 года;

- в 2024 году – на (-) 192,0 млн. рублей или на (-) 1,0 % к уровню 2023 года.

Доля собственных доходов изменяется аналогично динамике общей суммы собственных доходов. Если в 2022 году она ожидается на уровне 60,2 % доходов бюджета, то в 2023 году – 57,2 %, в 2024 году – 56,9 %. Таким образом, в 2022 году около 60 копеек от каждого 1 рубля, поступающего в доход бюджета, являются собственными доходами и могут быть направлены на решение вопросов местного значения, а 40 копеек – на исполнение государственных полномочий. В 2023 году только 57 копеек от 1 рубля доходов являются собственными доходами, что на (-) 3 копейки ниже уровня 2022 года. В 2024 году их уровень снизится на 0,3 процентных пункта.

На 2022 год и плановый период 2023-2024 годов предлагается утвердить *расходы бюджета* в следующих размерах:

⁹ В соответствии со статьей 47 Бюджетного кодекса РФ к собственным доходам бюджетов относятся:

- налоговые доходы, зачисляемые в бюджеты в соответствии с бюджетным законодательством Российской Федерации и законодательством о налогах и сборах;
- неналоговые доходы, зачисляемые в бюджеты в соответствии с законодательством Российской Федерации, законами субъектов Российской Федерации и муниципальными правовыми актами представительных органов муниципальных образований;
- доходы, полученные бюджетами в виде безвозмездных поступлений, за исключением субвенций.

- 36 692,3 млн. рублей в 2022 году (увеличение на (+) 7,6 % к уровню ожидаемого исполнения 2021 года);

- 32 740,7 млн. рублей в 2023 году (уменьшение на (-) 10,8 % к уровню 2022 года);

- 31 569,7 млн. рублей в 2024 году (уменьшение на (-) 3,6 % к уровню 2023 года).

В 2022 году дефицит бюджета составит 1 312,0 млн. рублей или на уровне 11,2 % от общего годового объема доходов бюджета без учета безвозмездных поступлений и дополнительных поступлений налоговых доходов по дополнительным нормативам отчислений.

В 2023 году проектом решения предлагается утвердить дефицит бюджета в сумме 529,0 млн. рублей. Уровень дефицита бюджета в 2023 году составит 4,3 % от общего годового объема доходов бюджета без учета безвозмездных поступлений и дополнительных поступлений налоговых доходов по дополнительным нормативам отчислений.

В 2024 году предлагается утвердить профицит бюджета в сумме 453,9 млн. рублей.

На рисунках 1-3 наглядно представлено изменение параметров бюджета города в бюджетном цикле 2022-2024 годов по сравнению с предыдущим бюджетным циклом 2021-2023 годов.

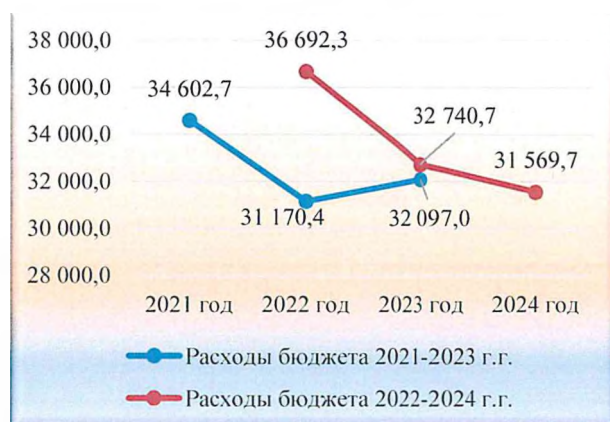
рисунки 1

Изменения бюджетных назначений
по доходам (млн. рублей)



рисунки 2

Изменения бюджетных назначений
по расходам (млн. рублей)



рисунки 3

Изменения дефицита бюджета (млн. рублей)



Поскольку в новом бюджетном цикле (2022-2024 г.г.) по сравнению с предыдущим бюджетным циклом (2021-2023 г.г.) в 2022 году прирост расходов

бюджета (+ 5 521,9 млн. рублей) превалирует над приростом доходов (+ 5 324,2 млн. рублей), то, соответственно, растёт размер дефицита бюджета (+ 197,6 млн. рублей). Аналогичная ситуация наблюдается и в 2023 году.

В рамках экспертизы проекта бюджета проведён анализ динамики основных его характеристик путем расчета соответствующих коэффициентов за период с 2013 года по 2024 год (таблица 2). По результатам анализа установлено следующее.

Коэффициент автономии (Ка)¹⁰, характеризующий долю собственных доходов (СД) в общих доходах бюджета (Д), по оценке 2021 года составит 57 %, что на 11 процентных пунктов ниже уровня 2013 года, в котором сложилось самое высокое значение (68 %) данного коэффициента в анализируемом периоде. По проекту бюджета на 2022 год значение указанного коэффициента прогнозируется на уровне 60 %, в 2023-2024 годах – 57 %. В целом за исследуемый период наблюдается отрицательная динамика значений данного коэффициента, что обусловлено, в основном, увеличением переданных государственных полномочий и, соответственно, увеличением объема субвенций из окружного бюджета на их исполнение – с 5 858 млн. рублей в 2013 году до 14 090 млн. рублей в 2022 году. Начиная с 2017 года, значение данного коэффициента сохраняется на уровне 0,56–0,57 ежегодно. Указанное свидетельствует о принятии мер муниципалитетом по увеличению собственных доходов при одновременном увеличении финансирования на реализацию переданных государственных полномочий. Следует отметить, что в 2022 году планируется самый высокий уровень собственных доходов бюджета за период с 2008 по 2024 год и составит 21 290 млн. рублей.

В период с 2013 по 2021 год наблюдается увеличение коэффициента (Кбс)¹¹ соотношения безвозмездных перечислений (БП) и собственных доходов (СД) с 0,58 в 2013 году до 1,14 в 2021 году, что характеризует увеличение зависимости бюджета города от бюджета автономного округа (в основном за счет увеличения объёмов субвенций, передаваемых на реализацию государственных полномочий). Проектом бюджета планируется снижение данного коэффициента с 1,02 в 2022 году до 0,95 в 2024 году, в основном за счет планируемого увеличения налоговых доходов и одновременного снижения объема субвенций из вышестоящих бюджетов на реализацию переданных государственных полномочий.

В новом бюджетном цикле прогнозируется увеличение коэффициента бюджетной результативности (Кбр)¹², рассчитанного как отношение собственных доходов бюджета к численности населения.

В 2020 году он составил 44 014,4 рубля/чел., в 2021 году ожидается в размере 47 395,2 рубля/чел., что выше уровня 2020 года на (+) 3 380,8 рубля/чел. В 2022 году также прогнозируется его увеличение – до 52 750,0 рублей/чел. При этом на 2022 год прогнозируется максимальное значение данного показателя за весь исследуемый период. На второй год планового периода предусмотрено снижение коэффициента бюджетной результативности до 43 501,6 рубля/чел., которое обусловлено планируемым ростом численности населения города с 411 400 человек на конец 2023 года до 418 800 человек в 2024 году, при одновременном снижении собственных доходов в 2024 году на 1,04 % по отношению к 2023 году.

¹⁰ Строка 2 таблицы 2.

¹¹ Строка 1 таблицы 2.

¹² Строка 4 таблицы 2.

таблица 2

Расчет и динамика коэффициентов, характеризующих бюджет города в 2013-2024 годах

№ п/п	Показатель	Расчёт	2013 год	2014 год	2015 год	2016 год	2017 год	2018 год	2019 год	2020 год	2021 год оценка	2022 год проект	2023 год проект	2024 год проект
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15
1	Коэффициент (Кбс) соотношения безвозмездных перечислений (БП) и собственных доходов (СД)	$K_{бс} = БП/СД$	0,58	0,78	0,91	0,91	0,95	1,02	0,99	1,04	1,14	1,02	1,01	0,95
2	Коэффициент автономии (Ка)	$K_a = СД/Д$	0,68	0,67	0,65	0,61	0,56	0,57	0,56	0,57	0,57	0,60	0,57	0,57
3	Коэффициент бюджетного покрытия	$K_{бп} = Д/Р$	0,91	0,98	1,02	0,93	0,98	0,98	0,99	1,00	0,96	0,96	0,98	1,01
4	Коэффициент бюджетной результативности, руб./чел.	$K_{бр} = СД/Ч$	36 895,9	43 233,3	43 188,0	36 328,4	31 995,0	32 209,4	40 381,7	44 014,4	47 395,2	52 750,0	44 750,9	43 501,6
5	Коэффициент бюджетной обеспеченности населения, руб./чел.	$K_{бо} = Р/Ч$	59 874,7	65 308,9	65 305,2	63 138,6	58 389,8	66 435,4	72 300,8	77 729,1	86 282,6	90 912,4	79 583,6	75 381,4
6	Цепной темп прироста Кбо, %	$K_{бо\ n} / K_{бо\ n-1} * 100$	- 0,67**	+ 9,08	- 0,01	- 3,32	- 7,52	+13,78	+23,82	+17,00	+11,00	+5,37	-12,46	-5,28
7	Коэффициент бюджетной обеспеченности уровня жизни населения, руб./чел.	$K_{бо2} = Р/Ч$	54 520,7	59 579,2	60 056,1	58 679,8	54 085,8	61 027,0	66 344,2	71 262,6	79 760,6	83 622,8	71 083,0	66 530,8
8	Цепной темп прироста Кбо2, %	$K_{бо2\ n} / K_{бо2\ n-1} * 100$	- 1,52**	+ 9,28	+ 0,80	- 2,29	- 7,83	+12,83	+22,66	+16,77	+11,93	+4,84	-15,00	-6,40
9	Численность постоянного населения на конец года, тыс. чел. в среднегодовом исчислении	-	332,3	340,8	348,6	360,6	366,2	373,9	380,6	387,2	395,4	403,6	411,4	418,8
10	Прожиточный минимум в среднем на душу населения, руб./чел.	-	10 749	11 553	14 316	14 757	14 526	14 428	15 054	15 952	16 281	16 932	17 611	18 381

* Численность постоянного населения на конец года и величина прожиточного минимума отражены в таблице 2 на основании итогов и прогнозов социально-экономического развития города Сургута за отчётные и прогнозируемые периоды (базовый вариант), одобренные соответствующими постановлениями Администрации города.

** Расчёт цепных темпов прироста за 2013 год произведён, в том числе на основании данных за 2012 год, которые не приведены в таблице 2.

Положительную динамику в текущем (2021) и очередном (2022) году отражает значение коэффициента бюджетной обеспеченности (Кбо)¹³ – отношение расходов бюджета к численности населения города. Если в 2020 году на одного жителя города Сургута приходилось 77 729,1 рубля бюджетных расходов, по оценке в 2021 году – 86 282,6 рубля, то в 2022 году на одного жителя прогнозируется уже 90 912,4 рубля, что является максимальным значением за весь период наблюдения, а именно с 2013 года.

Для более объективной оценки объема расходов, приходящихся на 1 жителя города, из общей суммы расходов бюджета исключены расходы по разделам 01 «Общегосударственные вопросы» и 13 «Обслуживание государственного и муниципального долга». Исчисленный таким образом коэффициент бюджетной обеспеченности уровня жизни населения (Кбо2)¹⁴ также показывает положительную динамику. До формирования показателей проекта бюджета наибольшее значение данного коэффициента наблюдалось в 2020 году в размере 71 262,6 рубля/чел. Согласно ожидаемому исполнению 2021 года данный показатель составит 79 760,6 рубля/чел. В новом бюджетном цикле коэффициент бюджетной обеспеченности уровня жизни населения увеличится до максимального в анализируемом периоде значения и составит в 2022 году 83 622,8 рубля/чел. Соответственно, в 2022 году на каждого зарегистрированного жителя Сургута суммарно будет приходиться больше бюджетных расходов, направляемых на обеспечение жизнедеятельности (разделы 03-12¹⁵), на (+) 3 862,2 рубля/чел. или на (+) 4,8 %, чем в 2021 году.

Значения коэффициента бюджетного покрытия (Кбп)¹⁶ показывают динамику обеспеченности расходных обязательств доходами бюджета без участия источников финансирования дефицита. Значение коэффициента бюджетного покрытия в 2020 году в размере 1,0 больше его значения в 2019 году на (+) 1,0 процентный пункт и больше оценочного показателя 2021 года (96 %) на (+) 4,0 процентных пункта. В 2022 году данный коэффициент прогнозируется на уровне 96 %, в 2024 году он увеличится на (+) 5 процентных пунктов и составит 101 %. Следовательно, к концу нового бюджетного цикла ожидается бездефицитный бюджет (профицит).

По сравнению с 2015 годом в 2022 году прогнозируется численность постоянного населения в количестве 403,6 тыс. чел., прирост составит (+) 55 тыс. чел. Прожиточный минимум в среднем на душу населения в 2022 году составит 16 932 рубля, что выше значения данного показателя 2021 года на 4 %.

2. Доходы бюджета города на 2022 год и плановый период 2023-2024 годов

2.1. Планирование доходной части бюджета города на 2022-2024 годы основано на нормах Бюджетного кодекса РФ, Налогового кодекса РФ, Закона Ханты-Мансийского автономного округа - Югры от 10.11.2008 № 132-оз «О межбюджетных отношениях в Ханты-Мансийском автономном округе - Югре», муниципальных правовых актов о местных налогах и выполнено в соответствии с бюджетной классификацией, методиками

¹³ Строка 5 таблицы 2.

¹⁴ Строка 7 таблицы 2.

¹⁵ 03 «Национальная безопасность и правоохранительная деятельность»; 04 «Национальная экономика»; 05 «Жилищно-коммунальное хозяйство»; 06 «Охрана окружающей среды»; 07 «Образование»; 08 «Культура, кинематография»; 09 «Здравоохранение»; 10 «Социальная политика»; 11 «Физическая культура и спорт»; 12 «Средства массовой информации».

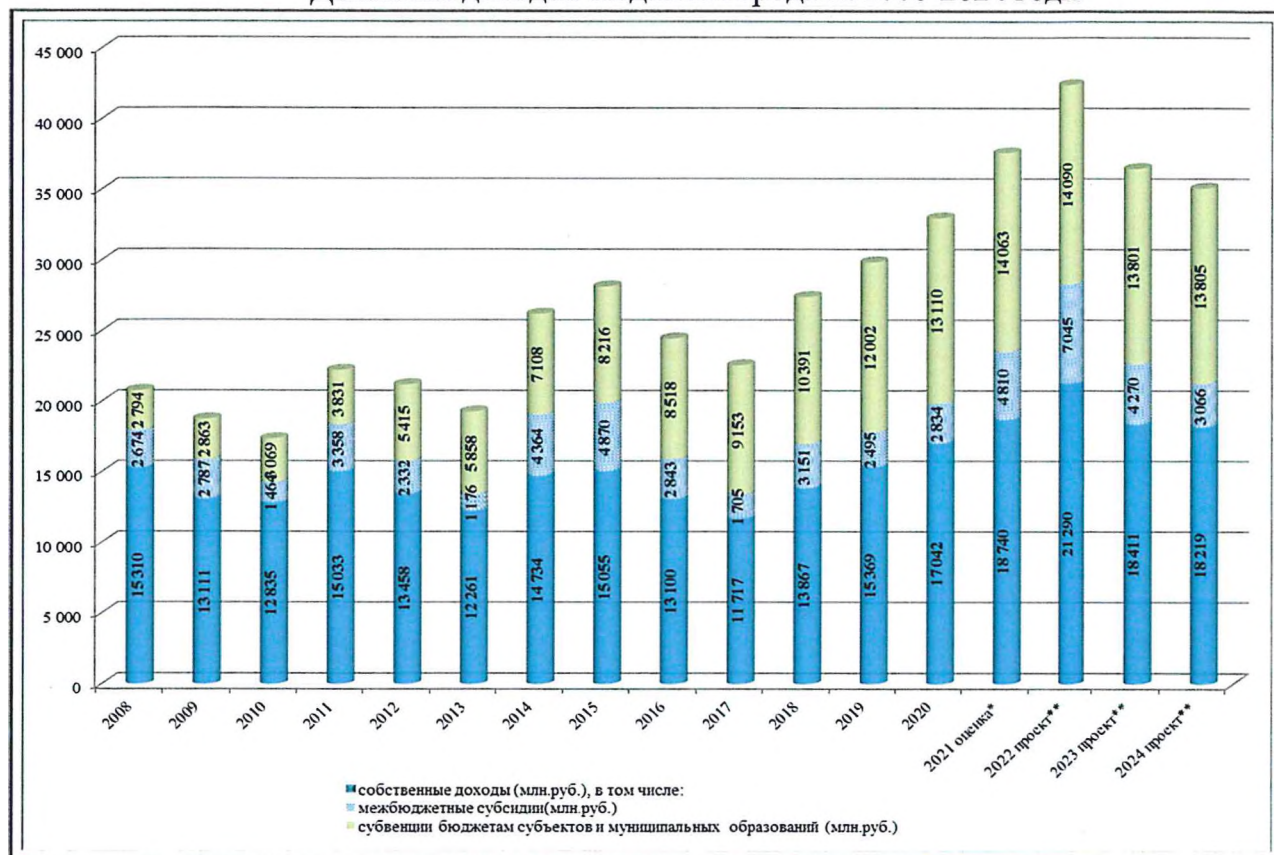
¹⁶ Строка 3 таблицы 2.

прогнозирования доходов, утвержденными главными администраторами доходов бюджета города (далее – ГАДБ) согласно требованиям статьи 160.1 Бюджетного кодекса РФ. Формирование проектных показателей доходов бюджета города на 2022-2024 годы осуществлено по базовому варианту Прогноза, согласно которому предполагается повышение деловой и инвестиционной активности, восстановление занятости, доходов граждан, способствующих выходу экономики на траекторию устойчивого роста.

На рисунке 4 представлены доходы бюджета города в динамике за 2008-2024 годы.

рисунок 4

Динамика доходов бюджета города за 2008-2024 годы



* - ожидаемое поступление доходов в бюджет города в 2021 году согласно информации, представленной одновременно с проектом бюджета города на 2022-2024 годы.

** - прогнозные значения поступлений доходов в бюджет города в 2022-2024 годах согласно проекту бюджета.

В 2020 году объем собственных доходов бюджета составил 17 042 млн. рублей и на (+) 1 673 млн. рублей превысил уровень 2019 года. Начиная с 2008 года, объем собственных доходов бюджета в 2020 году является максимальным. В основном рост собственных доходов в 2020 году обусловлен увеличением объема дотаций из бюджета автономного округа на 840 млн. рублей или в 6,4 раза по сравнению с уровнем 2019 года в связи с необходимостью принятия мер по обеспечению сбалансированности бюджета города в условиях распространения новой коронавирусной инфекции и общего спада экономики. Самый низкий объем собственных доходов бюджета в рассматриваемом периоде наблюдался в 2017 году в сумме 11 717 тыс. рублей, что на (-) 31,2 % ниже объема собственных доходов бюджета 2020 года.

В 2022 году собственные доходы планируются в сумме 21 290 млн. рублей, что на (+) 2 550 млн. рублей или (+) 13,6 % превышает ожидаемый уровень исполнения доходов в 2021 году.

Планируемый рост собственных доходов обусловлен увеличением:

- налоговых доходов в сумме (+) 2 163 млн. рублей, в основном вследствие планируемого роста поступлений налога на доходы физических лиц;
- межбюджетных субсидий в сумме (+) 2 235 млн. рублей, в основном в связи с ростом субсидий на реконструкцию, расширение, модернизацию, строительство коммунальных объектов.

Межбюджетные субсидии в 2022 году планируются в максимальном за исследуемый 17-летний период объеме - 7 045 млн. рублей - и составят 33,1 % собственных доходов бюджета города.

В исследуемом периоде наблюдается ежегодный рост субвенций на исполнение переданных государственных полномочий – от 2 794 млн. рублей в 2008 году до 13 805 млн. рублей в 2024 году или увеличение в 4,9 раза к уровню 2008 года. Наибольший объем субвенций планируется в 2022 году – 14 090 млн. рублей или 39,8 % общего объема доходов бюджета города.

В 2022-2024 годах состав доходов бюджета города и нормативы их зачисления существенно не изменятся. Вместе с тем на планирование доходной части бюджета города на 2022-2024 годы оказали влияние нижеуказанные факторы.

1) Принятие решения Думы города от 22.09.2021 № 794-VI ДГ «О замене дотации на выравнивание бюджетной обеспеченности муниципальных районов (городских округов) дополнительными нормативами отчислений от налога на доходы физических лиц на 2022 год и плановый период 2023 - 2024 годов», в результате чего перераспределяется структура доходов – увеличение проектируемого объема налоговых доходов при сокращении дотаций в сумме 1 973 599,4 тыс. рублей в 2022 году, 1 382 944,2 тыс. рублей в 2023 году, 1 811 859,9 тыс. рублей в 2024 году.

2) Отмена с 01.01.2021 единого налога на вмененный доход согласно пункту 8 статьи 5 Федерального закона от 29.06.2012 № 97-ФЗ «О внесении изменений в часть первую и часть вторую Налогового кодекса Российской Федерации и статью 26 Федерального закона «О банках и банковской деятельности». В связи с предполагаемым переходом налогоплательщиков на иные режимы планируется рост поступлений налога, взимаемого с связи с применением упрощенной системы налогообложения, на (+) 63 568,6 тыс. рублей в 2022 году.

3) Принятие решений Думы города¹⁷, поэтапно с 01.01.2019 увеличивающих ставки налога на имущество физических лиц и земельного налога, в связи с чем планируется дополнительное поступление указанных налогов в сумме (+) 134 735,1 тыс. рублей в 2022 году, (+) 78 708,4 тыс. рублей в 2023 году, (+) 119 038,2 тыс. рублей в 2024 году.

4) Принятие решения Думы города от 01.07.2021 № 780-VI ДГ «О внесении изменения в решение городской Думы от 26.10.2005 № 505-III ГД «Об установлении земельного налога», согласно которому организациям в отношении земельных участков, в границах которых реализуется инвестиционный проект в соответствии с соглашением о защите и поощрении капиталовложений, предоставлено освобождение от уплаты налога в размере 50%. В результате указанного сумма налоговых льгот

¹⁷ Решения Думы города Сургута от 10.07.2018 № 302-VI ДГ «О внесении изменений в решение Думы города от 30.10.2014 № 601-V ДГ «О введении налога на имущество физических лиц на территории муниципального образования городской округ город Сургут», от 10.07.2018 № 301-VI ДГ «О внесении изменений в решение городской Думы от 26.10.2005 № 505-III ГД «Об установлении земельного налога».

(налоговых расходов) составила 12,0 млн. рублей в 2022 году, 13,6 млн. рублей в 2023 году, 15,3 млн. рублей в 2024 году.

5) Снижение и рост отдельных показателей Прогноза (в натуральном и стоимостном выражениях).

Динамика и структура доходов бюджета города на 2020-2024 годы представлены на рисунке 5 и в таблице 3, из которых видно, что на период 2022-2024 годов намечена тенденция снижения общего объема доходов бюджета, в основном за счет сокращения безвозмездных поступлений из бюджета автономного округа в виде субсидий и иных межбюджетных трансфертов. В 2022 году прогнозируется рост общего объема доходов на (+) 17,3 % по сравнению с 2020 годом за счет всех источников доходов, за исключением неналоговых доходов.

рисунк 5



По сравнению с ожидаемым исполнением 2021 года прогнозируемые доходы в 2022 году увеличатся на (+) 7,9 % и составят 35 380 256,2 тыс. рублей. Рост общего объема доходов обеспечивается в основном за счет увеличения налоговых доходов на (+) 21,2 % и безвозмездных поступлений в виде субсидий на (+) 46,5 %.

Структура доходов в планируемом периоде по сравнению с 2020 годом существенно не изменится. Основную массу доходной части бюджета города в 2022 году составят налоговые доходы и субвенции на исполнение государственных полномочий с долей в общем объеме доходов 35,9 % и 39,8 % соответственно. Доля межбюджетных субсидий в 2022 году составит 19,9 %, что на 10,5 процентных пунктов превышает уровень 2020 года. К 2024 году по сравнению с уровнем 2020 года доли субсидий и неналоговых доходов сократятся до 43,1 % (с 43,5 %) и 3,1 % (с 3,8 %) соответственно при одновременном росте уровней налоговых доходов и субсидий до 43,1 % (с 37,4 %) и 9,6 % (с 9,4 %) соответственно. Поступление дотаций в 2024 году не планируется, их доля в 2020 году составляла 3,3 % доходов.

Динамика и структура доходов бюджета города на 2020-2024 годы

(тыс. рублей)

№ п/п	Наименование доходов	2020 год (кассовые поступления)		Ожидаемое исполнение по доходам в 2021 году		Проект бюджета города						Отклонение проекта 2022г. от ожидаемого исполнения 2021г.
		сумма, тыс. руб.	структура, %	сумма, тыс. руб.	структура, %	2022 год		2023 год		2024 год		
						сумма, тыс. руб.	структура, %	сумма, тыс. руб.	структура, %	сумма, тыс. руб.	структура, %	
	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
1.	Налоговые доходы	11 284 166,0	37,4%	10 475 723,9	31,9%	12 691 420,5	35,9%	12 665 001,9	39,3%	13 793 821,1	43,1%	2 215 696,6
2.	Неналоговые доходы	1 141 393,8	3,8%	1 053 306,0	3,2%	997 558,7	2,8%	1 010 326,0	3,1%	997 453,8	3,1%	-55 747,3
3.	Дотации	996 814,4	3,3%	1 927 892,4	5,9%	105 785,3	0,3%	0,0	0,0%	0,0	0,0%	-1 822 107,1
4.	Субсидии	2 834 322,5	9,4%	4 809 740,6	14,7%	7 045 249,3	19,9%	4 270 016,4	13,3%	3 065 641,6	9,6%	2 235 508,7
5.	Субвенции	13 109 989,0	43,5%	14 063 041,6	42,9%	14 090 356,9	39,8%	13 801 143,3	42,8%	13 805 116,5	43,1%	27 315,3
6.	Иные межбюджетные трансферты	833 317,8	2,8%	489 397,2	1,5%	438 059,1	1,2%	453 359,8	1,4%	349 748,4	1,1%	-51 338,1
7.	Безвозмездные поступления от негосударственных организаций	1 963,1	0,0%	0,0	0,0%	0,0	0,0%	0,0	0,0%	0,0	0,0%	0,0
8.	Прочие безвозмездные поступления	30,0	0,0%	73,0	0,0%	0,0	0,0%	0,0	0,0%	0,0	0,0%	-73,0
9.	Доходы бюджетов городских округов от возврата организациями остатков субсидий прошлых лет	44 468,0	0,1%	4 490,2	0,0%	19 755,5	0,1%	19 755,5	0,1%	19 755,5	0,1%	15 265,3
10.	Возврат остатков субсидий, субвенций и иных межбюджетных трансфертов, имеющих целевое назначение, прошлых лет	-94 100,1	-0,3%	-20 556,0	-0,1%	-7 929,1	0,0%	-7 929,1	0,0%	-7 929,1	0,0%	12 626,9
	ВСЕГО	30 152 364,5	100%	32 803 108,9	100%	35 380 256,2	100%	32 211 673,8	100%	32 023 607,8	100%	2 577 147,3

Более подробно динамика изменения доходной части бюджета в разрезе видов доходов представлена в приложении 1 к настоящему заключению.

2.2. Налоговые доходы в 2022 году прогнозируются в сумме 12 691 420,5 тыс. рублей, их доля в общем объеме доходов составит 35,9 %. По сравнению с ожидаемым исполнением 2021 года в 2022 году планируется рост налоговых доходов на (+) 2 215 696,6 тыс. рублей или на (+) 21,2 %, что связано, в основном, с заменой на период 2022-2024 годов дотаций дополнительными нормативами отчислений от налога на доходы физических лиц.

В бюджет города поступают налог на имущество физических лиц и земельный налог, которые согласно статье 15 Налогового кодекса РФ являются местными и вводятся в действие решениями представительного органа. Решениями Думы города по данным местным налогам для отдельных категорий граждан и организаций установлены налоговые льготы, которые согласно статье 6 Бюджетного кодекса РФ являются налоговыми расходами бюджета. В 2022 году налоговые расходы оцениваются в размере 56 565,5 тыс. рублей, в 2023 году – 58 597,1 тыс. рублей, в 2024 году – 21 293,5 тыс. рублей (таблица 4).

таблица 4

Налоговые расходы бюджета города в 2020-2024 годах

(тыс. рублей)

Основание предоставления налоговых льгот	2020 год (факт)		2021 год (оценка)		2022 год		2023 год		2024 год	
	сумма	структура, %	сумма	структура, %	сумма	структура, %	сумма	структура, %	сумма	структура, %
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
Налог на имущество физических лиц, решение Думы города от 30.10.2014 № 601-IV ДГ	81 602,3	98,8%	138 213,0	99,5%	43 765,7	77,4%	44 183,2	75,4%	5 051,3	23,7%
Земельный налог, решение городской Думы от 26.10.2005 № 505-III ДГ, в том числе:	1 013,4	1,2%	745,5	0,5%	12 799,8	22,6%	14 413,9	24,6%	16 242,2	76,3%
физические лица	218,6	0,2%	127,1	0,1%	139,8	0,2%	153,8	0,3%	169,2	0,8%
организации	794,8	1,0%	618,4	0,4%	12 660,0	22,4%	14 260,1	24,3%	16 073,0	75,5%
ВСЕГО	82 615,7	100,0%	138 958,5	100,0%	56 565,5	100,0%	58 597,1	100,0%	21 293,5	100,0%

2.3. Неналоговые доходы в 2022 году прогнозируются в сумме 997 558,7 тыс. рублей, что на (-) 55 747,3 тыс. рублей или на (-) 5,3% ниже уровня ожидаемого исполнения в 2021 году. В 2024 году прогнозируемый объем неналоговых доходов (997 453,8 тыс. рублей) сопоставим с уровнем 2022 года.

Большую часть неналоговых доходов в 2022 году - 577 287,6 тыс. рублей или 57,9% - составляют доходы в виде арендной платы за пользование имуществом. По сравнению с ожидаемым исполнением 2021 года прогнозируемый в 2022 году объем доходов сократится на (-) 1,5% или на (-) 8 930,8 тыс. рублей.

Анализ отдельных видов неналоговых доходов показал следующее.

В таблице 5 представлена динамика по статье «Доходы в виде прибыли, приходящейся на доли в уставных (складочных) капиталах хозяйственных товариществ и обществ, или дивидендов по акциям, принадлежащим городским округам».

В 2022 году из принадлежащих муниципальному образованию пакетов акций девяти хозяйственных обществ планируется получение доходов (дивидендов) только по акциям четырех обществ на общую сумму 19 884,8 тыс. рублей. В 2021 году доходность¹⁸ имеющихся пакетов акций составила:

- ПАО «Сургутнефтегаз» - 0,11 рублей на 1 рубль вложений;
- ООО «Городской рынок» - менее 1 копейки на 1 рубль вложений.

Прогнозным планом приватизации на 2021-2023 годы¹⁹ планируется приватизация в 2021 году акций АО «Агентство воздушных сообщений», в 2022 году – акций ПАО «Сургутнефтегаз».

таблица 5

Динамика поступлений дивидендов по акциям, принадлежащим муниципальному образованию, в доход бюджета города в 2017-2024 годах

(тыс. рублей)													
№ п/п	Наименование эмитента	Сумма вложений муниципального образования по состоянию на				Поступление дивидендов							
		01.01.2018	01.01.2019	01.01.2020	01.01.2021	Факт				2021 год (ожидаемое)	План		
						2017 год	2018 год	2019 год	2020 год		2022 год	2023 год	2024 год
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14
1	ПАО "Сбербанк России"	105,0	105,0	105,0	-	210,0	420,0	560,0	654,5	-	Приватизированы в 2020 году		
2	ПАО "Сургутнефтегаз"	79 947,5	79 947,5	79 947,5	79 947,5	7 249,7	7 853,9	7 853,9	7 853,9	8 458,1	8 216,4	Включены в прогнозный план приватизации на 2022 год	
3	АО "Сургутгаз"	0,9	0,9	0,9	0,9	86,3	198,5	-	-	-	-	-	-
4	АО "Агентство воздушных сообщений"	22 260,0	22 260,0	22 260,0	22 260,0	3 247,1	4 567,1	3 509,3	2 777,2	-	Включены в прогнозный план приватизации на 2021 год		
5	АО "Югра-консалтинг"	79 212,0	79 212,0	79 212,0	79 212,0	-	-	Находится в стадии ликвидации с 10.04.2017					
6	АО "СПОПАТ"	355 773,0	355 773,0	377 438,2	377 438,2	-	-	175,5	9 895,7	-	4 947,9	4 947,9	4 947,9
7	АО "Югорская лизинговая компания"	1 550,0	1 550,0	1 550,0	1 550,0	-	-	-	-	-	-	-	-
8	АО "Новые технологии в строительстве"	40 000,0	40 000,0	40 000,0	7 380,0	-	-	-	-	-	-	-	-
9	АО "Сургутская ипотечная компания"	990,0	-	-	-	-	-	Ликвидировано 31.05.2018					
10	АО "Центральная аптека"	41 019,0	41 019,0	41 019,0	41 019,0	-	-	-	-	-	6 380,3	6 380,3	6 380,3
11	ООО «Городской рынок»	-	-	-	76 363,8	-	-	-	-	340,2	340,2	340,2	340,2
	Всего	620 857,4	619 867,4	641 532,6	685 171,4	10 793,1	13 039,5	12 098,7	21 181,3	8 798,3	19 884,8	11 668,4	11 668,4

¹⁸ Отношение суммы дивидендов, полученных в 2021 году, к сумме вложений по состоянию на 01.01.2021.

¹⁹ Решение Думы города от 01.06.2020 № 585-VI ДГ «О прогнозном плане приватизации муниципального имущества на 2021 год и плановый период 2022 – 2023 годов» (в редакции от 28.10.2021).

В таблице 6 представлена информация о динамике доходов бюджета от перечисления части прибыли муниципальных унитарных предприятий в 2018-2024 годах.

таблица 6

Динамика доходов бюджета от перечисления части прибыли муниципальных унитарных предприятий в 2018-2024 годах

(тыс. рублей)

№ п/п	Наименование предприятия	Кассовые поступления						Ожидаемые поступления 2021 года (по факту поступлений)		Норматив отчислений на 2022-2024 годы ²⁰ , %	Доходы		
		2018 год		2019 год		2020 год							
		размер, %	сумма	размер, %	сумма	размер, %	сумма	размер, %	сумма		2022 год	2023 год	2024 год
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14
1	СГМУП "Комбинат школьного питания"	освобождено от уплаты		5%	902,1	5%	1 238,5	5%	565,0	1%	164,3	164,3	164,3
2	СГМУП "Сургутский хлебозавод"	освобождено от уплаты		5%	712,6	5%	789,1	5%	-	1%	29,9	29,9	29,9
3	СГМУСП "Северное"	Находится в стадии ликвидации с 21.01.2015											
4	СГМУЭП "Горсвет" *	15%	-	15%	755,0	15%	497,7	15%	827,6	15%	337,9	337,9	-
5	СГМУП "СКЦ "Природа"	освобождено от уплаты		15%	430,6	15%	4 685,7	15%	4 454,1	15%	2 379,0	2 379,0	2 379,0
6	СГМУП "Городской рынок"	15%	-	15%	-	Преобразовано в ООО 20.07.2020							
7	СГМУП "Дорожные ремонтные технологии"	15%	1 956,4	15%	1 316,6	15%	986,8	15%	1 292,1	15%	875,0	875,0	875,0
8	СГМУП "БТИ"	15%	88,9	15%	105,9	Находится в стадии ликвидации с 24.11.2020							
9	СГМУП "Горводоканал"	15%	-	15%	-	15%	2 787,3	15%	5 496,5	15%	3 477,0	3 477,0	3 477,0
10	СГМУП "Городские тепловые сети"	15%	-	15%	11 711,7	15%	9 105,7	15%	-	15%	331,7	331,7	331,7
11	СГМУП "РКЦ ЖКХ города Сургута"	15%	864,8	15%	-	15%	81,3	15%	-	Включено в прогнозный план приватизации на 2021 год			
12	СГМУП "Тепловик"	15%	-	15%	-	Признано банкротом 22.11.2020, открыто конкурсное производство							
13	СГМУП "Коммунальное предприятие"	Находится в стадии ликвидации с 13.08.2018											
	ВСЕГО		2 910,1		15 934,5		20 172,1		12 635,3		7 594,8	7 594,8	7 256,9

* согласно решению Думы города от 28.05.2021 № 746-VI ДГ «О прогнозном плане приватизации муниципального имущества на 2022 год и плановый период 2023 - 2024 годов» в 2023 году планируется преобразование в хозяйственное общество СГМУЭП «Горсвет», доходы на 2024 год не запланированы

Согласно данным таблицы 6 в 2021 году поступила часть прибыли муниципальных унитарных предприятий (далее – МУП), остающейся после уплаты налогов и иных обязательных платежей, в общей сумме 12 635,3 тыс. рублей (или 93,3% плана) от 5 МУП из 13 существующих. Три предприятия находятся в стадии ликвидации, одно преобразовано в общество с ограниченной ответственностью, одно признано банкротом и в отношении него открыто конкурсное производство. На 2022 год планируется сокращение отчислений от прибыли МУП по сравнению с 2021 годом на (-) 39,9%, при этом по сравнению с 2018 годом – рост в 2,6 раза. Планируемое сокращение доходов обосновано усреднением за три отчетных года суммы прибыли предприятий, являющейся базой для расчета доходов.

Доходы от реализации имущества (кроме акций) согласно утвержденному прогнозному плану приватизации планируются в сумме 933,9 тыс. рублей в 2022 году, 590,7 тыс. рублей в 2023 году.

Думой города принято решение от 26.11.2021 № 27-VII ДГ «О внесении изменений в решение Думы города от 28.05.2021 № 746-VI ДГ «О прогнозном плане приватизации муниципального имущества на 2022 год и плановый период 2023-2024 годов». Указанным решением дополнительно предусмотрена приватизация в 2022 году одного объекта недвижимого имущества с земельным участком под ним (банно-

²⁰ Решение Думы города от 30.06.2021 № 769-VI ДГ «О нормативах отчислений части прибыли муниципальных унитарных предприятий в доход бюджета городского округа Сургут Ханты-Мансийского автономного округа – Югры».

прачечный комплекс) и 32 объектов движимого имущества. В бюджете города на 2022 год доходы от приватизации указанных объектов не учтены.

Учитывая изложенное, предлагаем департаменту имущественных и земельных отношений (далее – ДИИЗО) определить среднюю рыночную стоимость имущества согласно пункту 12 методики прогнозирования²¹, после чего при уточнении бюджета города на 2022-2024 годы как ГАДБ принять меры по корректировке доходов на 2022 год от приватизации имущества, находящегося в казне.

При планировании отдельных неналоговых доходов бюджета города на 2022-2024 годы учтен возврат дебиторской задолженности предыдущих периодов (просроченной задолженности по результатам претензионно-исковой работы) на уровне доли взысканной задолженности в предшествующем финансовом году.

2.4. Во исполнение требований статьи 184.1 Бюджетного кодекса РФ частью 5 проекта решения о бюджете предлагается утвердить общий объём межбюджетных трансфертов, получаемых из других бюджетов, в 2022 году в сумме 21 679 450,6 тыс. рублей, в 2023 году – 18 524 519,5 тыс. рублей и в 2024 году – 17 220 506,5 тыс. рублей. Проектируемые объёмы межбюджетных трансфертов соответствуют объемам, утвержденным законом ХМАО-Югры от 25.11.2021 № 85-оз «О бюджете Ханты-Мансийского автономного округа – Югры на 2022 год и на плановый период 2023 и 2024 годов».

На 2022 год субсидии из бюджета ХМАО-Югры на софинансирование расходов по решению вопросов местного значения доведены в сумме 7 045 249,3 тыс. рублей, что на (+) 1 365 580,2 тыс. рублей или на (+) 24% больше уровня, утвержденного решением Думы города № 686-VI ДГ²² на 2021 год. Информация об изменении структуры и объёма субсидий представлена укрупненно в таблице 7.

таблица 7

Информация о составе субсидий, предоставляемых из вышестоящего бюджета, в 2021-2022 годах

№ п/п	Наименование	2021 год (РД № 686-VI ДГ в ред. от 23.09.2021)	2022 год	(тыс. рублей) Отклонение	
				Сумма	%
1	2	3	4	5	6
	<i>Субсидии, из них:</i>	<i>5 679 669,1</i>	<i>7 045 249,30</i>	<i>1 365 580,20</i>	<i>24,0</i>
1.	на строительство (реконструкцию), капитальный ремонт и ремонт автомобильных дорог общего пользования местного значения	982 996,40	817 247,20	-165 749,20	-16,9
2	на организацию бесплатного горячего питания обучающихся, получающих начальное общее образование в государственных и муниципальных образовательных организациях	355 583,00	394 137,80	38 554,80	10,8
3	на строительство, реконструкцию, приобретение общеобразовательных организаций, а также создание новых мест	1 669 312,70	1 182 091,40	-487 221,30	-29,2
4	на реализацию полномочий в области градостроительной деятельности, строительства и жилищных отношений, в том числе сокращение непригодного для проживания жилищного фонда	2 215 186,70	1 601 690,40	-613 496,30	-27,7
5	на реализацию программ формирования современной городской среды, благоустройство территории	179 547,80	88 246,60	-91 301,20	-50,9
6	на реконструкцию, расширение, модернизацию, строительство коммунальных объектов	0,00	1 744 665,30	1 744 665,30	100,0
7	на развитие материально-технической базы муниципальных учреждений спорта	0,00	553 237,50	553 237,50	100,0
8	на создание берегоукрепительных сооружений	0,00	428 800,00	428 800,00	100,0
9	прочие	277 042,50	235 133,10	-41 909,40	-15,1

²¹ Приказ ДИИЗО от 23.09.2021 № 1.

²² Решение Думы города от 22.12.2020 № 686-VI ДГ «О бюджете городского округа город Сургут Ханты-Мансийского автономного округа – Югры на 2021 год и плановый период 2022 - 2023 годов».

Субвенции на исполнение государственных полномочий запланированы на 2022 год в сумме 14 090 356,9 тыс. рублей. Их прирост по сравнению с ожидаемым исполнением 2021 года составит (+) 286 156,0 тыс. рублей или (+) 2,1%.

Объем доведенных иных межбюджетных трансфертов на 2022 год составит 438 059,1 тыс. рублей, что на (-) 34 360,1 тыс. рублей или на (-) 7,3% ниже ожидаемого исполнения 2021 года.

2.5. В ходе экспертизы проекта бюджета города на 2022-2024 годы осуществлен анализ методик прогнозирования ГАДБ, по результатам которого необходимо отметить следующее.

Согласно статье 160.1 Бюджетного кодекса РФ ГАДБ утверждает методику прогнозирования поступлений доходов в бюджет (далее – методика прогнозирования) в соответствии с общими требованиями к такой методике, установленными Правительством РФ. Постановлением Правительства РФ от 23.06.2016 № 574²³ определены общие требования к методике прогнозирования (далее – Общие требования). С 30.09.2021 вступили в силу изменения, внесённые в Общие требования постановлением Правительства РФ от 14.09.2021 № 1557, согласно которым:

- утверждена форма методики прогнозирования;
- органам местного самоуправления, осуществляющим бюджетные полномочия ГАДБ, рекомендовано в случаях внесения изменений в законодательные и иные нормативные правовые акты Российской Федерации, субъектов Российской Федерации, а также в нормативные правовые акты представительных органов муниципальных образований в части формирования и прогнозирования доходов бюджетов бюджетной системы Российской Федерации разрабатывать и утверждать по согласованию с финансовым органом правовые акты о внесении изменений в методики прогнозирования в сроки, которые согласованы с финансовым органом.

ГАДБ города соответствующие изменения в методики прогнозирования не внесены.

Учитывая изложенное, предлагаем:

- департаменту финансов Администрации города (далее – департамент финансов, финансовый орган) определить и согласовать с ГАДБ срок для актуализации действующих методик прогнозирования согласно изменениям, внесенным в Общие требования постановлением Правительства РФ от 14.09.2021 № 1557;
- ГАДБ разработать и утвердить по согласованию с финансовым органом правовые акты о внесении изменений в методики прогнозирования в целях приведения их в соответствие с Общими требованиями.

3. Дефицит бюджета города на 2022-2024 годы и источники его финансирования

Частью 1 проекта решения о бюджете предлагается утвердить дефицит бюджета на 2022 год в сумме 1 312 006 459,84 рубля или на уровне 11,2 % от общего годового объёма доходов бюджета без учёта утверждённого объёма безвозмездных поступлений и дополнительных поступлений налоговых доходов по дополнительным нормативам отчислений. Размер дефицита бюджета на 2022 год превышает ограничения (10 %) в

²³ Постановление Правительства РФ от 23.06.2016 № 574 «Об общих требованиях к методике прогнозирования поступлений доходов в бюджеты бюджетной системы Российской Федерации».

пределах суммы поступлений от продажи акций, находящихся в собственности муниципального образования, что соответствует пункту 3 статьи 92.1 Бюджетного кодекса РФ (таблица 8). Обращаем внимание, что статьёй 33 Бюджетного кодекса РФ при составлении, утверждении и исполнении бюджета установлена обязанность уполномоченных органов исходить из необходимости минимизации размера дефицита бюджета.

таблица 8

**Дефицит бюджета города и источники его внутреннего финансирования в
2022-2024 годах**

(рублей)

№ п/п	Наименование показателя	2022 год	2023 год	2024 год
	1	2	3	4
1.	Доходы	35 380 256 165,19	32 211 673 833,90	32 023 607 764,94
2.	Расходы	36 692 262 625,03	32 740 721 183,74	31 569 734 884,50
3.	Дефицит (-), профицит (+)	-1 312 006 459,84	-529 047 349,84	+453 872 880,44
4.	Отчисления НДС по дополнительным нормативам	1 973 599 400,00	1 382 944 200,00	1 811 859 900,00
5.	Безвозмездные поступления	21 691 276 928,60	18 536 345 828,60	17 232 332 828,60
6.	Доходы бюджета без учета безвозмездных поступлений и дополнительных поступлений налоговых доходов по дополнительным нормативам	11 715 379 836,59	12 292 383 805,30	12 979 415 036,34
7.	Уровень дефицита бюджета, %	11,2%	4,3%	-3,5%
8.	Источники финансирования дефицита бюджета, в том числе:	1 312 006 459,84	529 047 349,84	-453 872 880,44
8.1.	Кредиты кредитных организаций в валюте РФ, в том числе	842 833 349,84	484 833 349,84	-455 802 880,44
8.1.1.	<i>привлечение кредитов от кредитных организаций, из них:</i>	<i>4 790 880 000,00</i>	<i>2 270 190 000,00</i>	<i>1 545 789 882,32</i>
8.1.2.	<i>погашение кредитов, предоставленных кредитными организациями</i>	<i>-3 948 046 650,16</i>	<i>-1 785 356 650,16</i>	<i>-2 001 592 762,76</i>
8.2.	Бюджетные кредиты от других бюджетов бюджетной системы РФ	0,00	0,00	0,00
8.3.	Изменение остатков средств на счетах по учету средств бюджетов, в том числе:	0,00	0,00	0,00
8.4.	Иные источники внутреннего финансирования дефицита бюджета, в том числе:	469 173 110,00	44 214 000,00	1 930 000,00
8.4.1.	<i>средства от продажи акций и иных форм участия в капитале, из них:</i>	<i>424 959 110,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
8.4.1.1.	ПАО «Сургутнефтегаз»	424 959 110,00	0,00	0,00
8.4.2.	<i>возврат бюджетных кредитов, предоставленных из бюджета города, из них:</i>	<i>44 214 000,00</i>	<i>44 214 000,00</i>	<i>1 930 000,00</i>
8.4.2.1	СГМУП «Горводоканал»	44 214 000,00	44 214 000,00	1 930 000,00

На 2023 год предлагается утвердить дефицит бюджета в сумме 529 047 349,84 рубля. Уровень дефицита бюджета на 2023 год составит 4,3 % от общего годового объёма доходов бюджета без учёта безвозмездных поступлений и дополнительных поступлений налоговых доходов по дополнительным нормативам отчислений, что находится в пределах ограничений, установленных пунктом 3 статьи 92.1 Бюджетного кодекса РФ.

В 2024 году предлагается утвердить профицит бюджета в сумме 453 872 880,44 рубля.

Источники финансирования дефицита бюджета на 2022-2024 годы планируются к утверждению частью 4 проекта решения о бюджете. Информация об источниках

К сведению, на момент подготовки настоящего заключения средневзвешенная арифметическая цена акции ПАО «Сургутнефтегаз» на Московской бирже²⁷ составила 39,55 рубля/акция, что на (+) 4,38 рубля выше цены, применённой при расчёте поступлений от продажи акций, что свидетельствует о низкой волатильности акций.

4. Структура и состав муниципального внутреннего долга, программа муниципальных внутренних заимствований

В соответствии с Основными направлениями бюджетной и налоговой политики политика муниципальных заимствований в планируемом периоде будет ориентирована на необходимость финансового обеспечения инвестиционной составляющей в целях решения стоящих перед городом задач при условии сохранения показателей долговой устойчивости в диапазоне, позволяющем в соответствии с положениями бюджетного законодательства отнести муниципалитет к группе заемщиков с высоким уровнем долговой устойчивости.

Управление муниципальным долгом осуществляется Администрацией города в соответствии с пунктом 4 статьи 101 Бюджетного кодекса РФ, статьей 38 Устава городского округа²⁸.

Динамика объёма муниципального внутреннего долга за 2008-2024 годы представлена на рисунке 6.

рисунок 6
(млн. рублей)



Во исполнение положений пункта 2 статьи 107 Бюджетного кодекса РФ частью 16 проекта решения о бюджете предлагается установить верхний предел муниципального внутреннего долга:

- по состоянию на 01.01.2023 в сумме 3 182 694 412,79 рубля (за 2022 год по сравнению с ожидаемым исполнением за 2021 год муниципальный внутренний долг увеличится на (+) 842 833 349,84 рубля или на (+) 36,0 %);

²⁷ https://www.moex.com/ru/marketdata/#/group=4&collection=3&boardgroup=57&data_type=current&mode=groups&sort=SHORTNAME&order=asc.

²⁸ Устав городского округа Сургут Ханты-Мансийского автономного округа-Югры, принят решением Сургутской городской Думы от 18.02.2005 № 425-III ГД.

- по состоянию на 01.01.2024 – 3 667 527 762,63 рубля (за 2023 год муниципальный внутренний долг увеличится на (+) 484 833 349,84 рубля или на (+) 15,2 %);

- по состоянию на 01.01.2025 – 3 211 724 882,19 рубля (за 2024 год муниципальный внутренний долг уменьшится на (-) 455 802 880,44 рубля или на (-) 12,4 %).

Информация о размерах верхнего предела муниципального внутреннего долга и движении долговых обязательств представлена в таблице 11.

Структура муниципального долга на 2022 год и плановый период 2023-2024 годов соответствует статье 100 Бюджетного кодекса РФ. Планируемые к утверждению объемы верхнего предела муниципального внутреннего долга по состоянию на 01.01.2023, 01.01.2024, 01.01.2025 складываются исходя из действующих и планируемых к привлечению и погашению долговых обязательств в соответствии с программой муниципальных внутренних заимствований на 2022 год и плановый период 2023-2024 годов.

Программа муниципальных внутренних заимствований на 2021 год и плановый период 2022-2023 годов составлена согласно статье 110.1 Бюджетного кодекса РФ и предлагается к утверждению частью 17 проекта решения о бюджете.

Следует отметить, что программой муниципальных внутренних заимствований предлагается установить предельный срок погашения долговых обязательств «до 7 лет». Указанное не является нарушением бюджетного законодательства. Однако, проектом бюджета погашение привлекаемых заимствований в новом бюджетном цикле предполагается в меньшем объеме, чем привлечение (строка 1.11 таблицы 11), что отражается на увеличении верхнего предела муниципального долга (рисунок 6, таблица 11). Согласно пояснению департамента финансов кредиты кредитных организаций, планируемые к привлечению на 2022 год и плановый период 2023-2024 годов, предполагаются сроком до 7 лет с льготным периодом первые 3 года в целях обеспечения равномерной долговой нагрузки. Льготный период обозначает освобождение заемщика от уплаты основного долга в течение установленного муниципальным контрактом времени. Аналогичная форма кредита была применена при привлечении кредита ПАО «Сбербанк» в 2018 году на сумму 350,00 млн. рублей (МК от 17.09.2018 № 08-МК-1/2018). Наличие льготного периода будет предусмотрено в конкурсной документации при размещении заявки на получение кредита.

В ходе анализа программы муниципальных внутренних заимствований обращено внимание, что в течение трёх финансовых лет неоднократно будут осуществляться выборки по возобновляемым кредитным линиям (далее – ВКЛ). Департамент финансов пояснил, что ВКЛ планируются исходя из ожидаемых кассовых разрывов в течение финансового года, а количество оборотов также планируется исходя из необходимости привлечения кредитов для обеспечения расходной части бюджета в течение финансового года и наличия возможности погашения ВКЛ с учетом динамики поступления доходов в течение финансового года. Данный механизм привлечения ВКЛ позволяет городу избежать возникновения кассовых разрывов, а также минимизировать процентные платежи по ВКЛ.

таблица 11

Информация о верхнем пределе муниципального внутреннего долга города Сургута и муниципальных внутренних заимствованиях в 2022-2024 годах

(тыс. рублей)															
№ п/п	Вид долгового обязательства / основания возникновения	Характеристика долгового обязательства (по состоянию на 01.07.2021)				Ожидаемый остаток долгового обязательства по состоянию на 01.01.2022	Движение долгового обязательства в течение 2022 года		Ожидаемый остаток долгового обязательства по состоянию на 01.01.2023	Движение долгового обязательства в течение 2023 года		Ожидаемый остаток долгового обязательства по состоянию на 01.01.2024	Движение долгового обязательства в течение 2024 года		Ожидаемый остаток долгового обязательства по состоянию на 01.01.2025
		форма	объем по договору (контракту)	процентная ставка	срок действия		образование	погашение		образование	погашение		образование	погашение	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16
1.	Кредиты от кредитных организаций		2 269 509,39			2 339 861,06	4 790 880,00	3 948 046,65	3 182 694,41	2 270 190,00	1 785 356,65	3 667 527,76	1 545 789,88	2 001 592,76	3 211 724,88
1.1.	Муниципальный контракт с ПАО "Сбербанк России" от 17.09.2018 № 08-МК-1/2018	невозобновляемая кредитная линия	350 000,00	7,91%	17.09.2025 (7 лет)	328 125,00	-	87 500,00	240 625,00	-	87 500,00	153 125,00	-	87 500,00	65 625,00
1.2.	Муниципальный контракт с ПАО "Сбербанк России" от 12.08.2019 № 08-МК-1/2019	возобновляемая кредитная линия	150 000,00	8,554%	12.08.2022 (3 года)	150 000,00	150 000,00	300 000,00	-	-	-	-	-	-	-
1.3.	Муниципальный контракт с ПАО "Сбербанк" от 03.02.2020 № 08-МК-1/2020	возобновляемая кредитная линия	150 000,00	6,65864999853942%	03.02.2023 (3 года)	150 000,00	450 000,00	450 000,00	150 000,00	-	150 000,00	-	-	-	-
1.4.	Муниципальный контракт с ПАО "Сбербанк" от 03.02.2020 № 08-МК-2/2020	возобновляемая кредитная линия	150 000,00	6,65864999853942%	03.02.2023 (3 года)	150 000,00	450 000,00	450 000,00	150 000,00	-	150 000,00	-	-	-	-
1.5.	Муниципальный контракт с ПАО "Сбербанк" от 03.02.2020 № 08-МК-3/2020	возобновляемая кредитная линия	170 000,00	6,72428230236337%	03.02.2023 (3 года)	170 000,00	510 000,00	510 000,00	170 000,00	-	170 000,00	-	-	-	-
1.6.	Муниципальный контракт с ПАО "Совкомбанк" от 21.09.2020 № 08-МК-4/2020	возобновляемая кредитная линия	325 190,00	8,5%	20.09.2025 (5 лет)	-	650 380,00	650 380,00	-	325 190,00	325 190,00	-	325 190,00	325 190,00	-
1.7.	Муниципальный контракт с ПАО "Совкомбанк" от 15.06.2021 № 08-МК-1/2021	возобновляемая кредитная линия	185 000,00	7,50944381%	14.06.2024 (3 года)	185 000,00	370 000,00	370 000,00	185 000,00	185 000,00	185 000,00	185 000,00	185 000,00	370 000,00	-
1.8.	Муниципальный контракт с ПАО "Совкомбанк" от 15.06.2021 № 08-МК-2/2021	возобновляемая кредитная линия	195 000,00	7,509443801%	14.06.2024 (3 года)	195 000,00	390 000,00	390 000,00	195 000,00	195 000,00	195 000,00	195 000,00	195 000,00	390 000,00	-
1.9.	Муниципальный контракт с ПАО "Промсвязьбанк" от 16.06.2021 № 08-МК-3/2021	невозобновляемая кредитная линия	414 319,39	7,652663444%	15.06.2024 (3 года)	331 736,06	-	165 166,65	166 569,41	-	127 666,65	38 902,76	-	38 902,76	-
1.10.	Муниципальный контракт с ПАО "Сбербанк" от 04.10.2021 № 08-МК-4/2021	возобновляемая кредитная линия	180 000,00	8,330207812%	03.10.2024 (3 года)	180 000,00	360 000,00	360 000,00	180 000,00	180 000,00	180 000,00	180 000,00	180 000,00	360 000,00	-
1.11.	Кредит, планируемый к привлечению для покрытия дефицита бюджета		-	9,36%		500 000,00	1 460 500,00	215 000,00	1 745 500,00	1 385 000,00	215 000,00	2 915 500,00	660 599,88	430 000,00	3 146 099,88
2.	Бюджетные кредиты от других бюджетов		-			-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3.	Муниципальные гарантии		-			-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	Итого		2 269 509,39			2 339 861,06	4 790 880,00	3 948 046,65	3 182 694,41	2 270 190,00	1 785 356,65	3 667 527,76	1 545 789,88	2 001 592,76	3 211 724,88

Однако в материалах к проекту бюджета расчет процентных платежей по муниципальному долгу рассчитан без учёта периодов погашения по ВКЛ.

Объем расходов на обслуживание муниципального долга (уплату процентов за пользование кредитами) предлагается утвердить частью 19 проекта решения о бюджете в пределах ограничений, установленных статьей 111²⁹ Бюджетного кодекса РФ:

- на 2022 год в сумме 292 457 544,78 рубля;
- на 2023 год – 312 498 047,42 рубля;
- на 2024 год – 349 983 974,19 рубля.

Объем расходов на обслуживание муниципального долга в отношении заимствований, привлекаемых для покрытия дефицита бюджета в 2022-2024 годах, рассчитан с учетом процентной ставки в размере 9,36 %, которая превышает процентные ставки по заключенным муниципальным контрактам. Справочно, из 10 заключенных муниципальных контрактов минимальный размер процентной ставки составил около 6,7 %, максимальный – около 8,5 %. В связи с чем высока вероятность заключения контракта на привлечение кредита с процентной ставкой ниже 9,36 %. Учитывая изложенное, в случае заключения муниципальных контрактов с кредитными организациями по меньшим, чем 9,36 % ставкам, возникнут свободные бюджетные ассигнования, которые с целью соблюдения принципа эффективности и результативности использования бюджетных средств возможно направить по решению Думы города на обеспечение иных расходных обязательств муниципального образования.

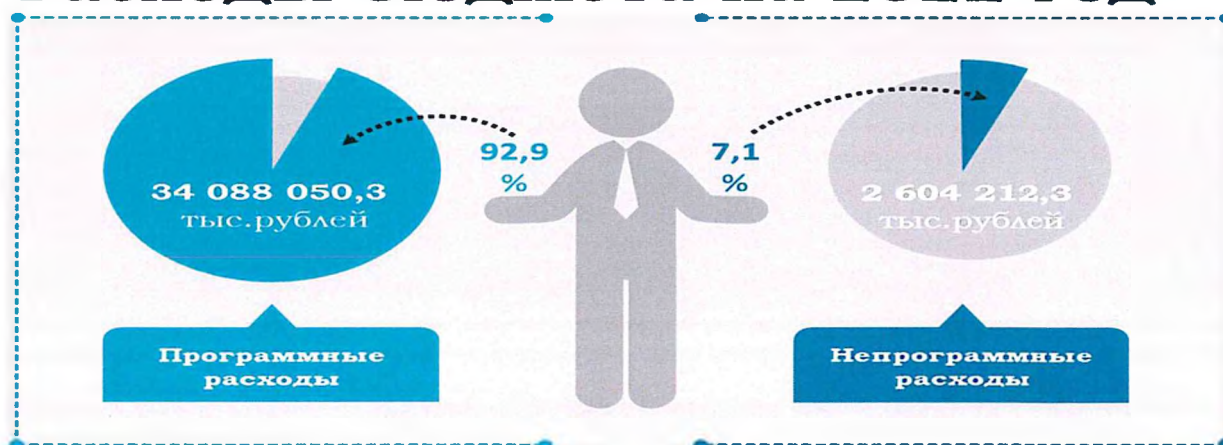
5. Расходы бюджета города на 2022 год и плановый период 2023-2024 годов

На 2022 год прогнозируются расходы бюджета в сумме 36 692 262,6 тыс. рублей, на 2023 год – 32 740 721,1 тыс. рублей, на 2024 год – 31 569 734,9 тыс. рублей.

Как и в предыдущие годы бюджет города сформирован в программном формате. В 2022 году программные расходы бюджета составят 92,9 % общего объёма расходов или в сумме 34 088 050,3 тыс. рублей, непрограммные – 7,1 % или 2 604 212,3 тыс. рублей (в основном, направленные на содержание органов местного самоуправления, дополнительные меры социальной поддержки, рисунок 7).

рисунок 7

Расходы бюджета на 2022 год



²⁹ Объем расходов на обслуживание муниципального долга в очередном финансовом году не должен превышать 15% объема расходов бюджета, за исключением объема расходов, которые осуществляются за счет субвенций, предоставляемых из бюджетов бюджетной системы РФ.

В 2022-2024 годах предполагается реализация 23 муниципальных программ, в том числе для реализации 1 муниципальной программы «Укрепление общественного здоровья на период до 2024 года» бюджетные средства не потребуются. Основную долю в расходах бюджета – 51,4 % занимают расходы по муниципальной программе «Развитие образования города Сургута на период до 2030 года». Значительно меньшую долю – 11,0 % расходов бюджета составляют расходы по муниципальной программе «Развитие жилищной сферы на период до 2030 года», 9,5 % расходов бюджета – по муниципальной программе «Развитие транспортной системы города Сургута на период до 2030 года» (рисунок 8).

рисунок 8

Расходы бюджета на 2022 год в разрезе муниципальных программ и непрограммных расходов



В соответствии со статьёй 8 Положения о бюджетном процессе приложением к проекту решения Думы города о бюджете города утверждено распределение бюджетных ассигнований по разделам и подразделам классификации расходов бюджетов. На рисунке 9 представлена информация о структуре расходов бюджета города на 2022 год в разрезе разделов классификации расходов, где наглядно видно, что наибольшую долю в расходах бюджета – 52,8 % занимают расходы по разделу 07 «Образование». Значительно меньше – 13,4 % расходов бюджета составляют расходы по разделу 05 «Жилищно-коммунальное хозяйство», 12,1 % расходов бюджета – по

разделу 04 «Национальная экономика», 7,2 % расходов бюджета – по разделу «Общегосударственные вопросы».

рисунок 9

Расходы бюджета на 2022 год в разрезе разделов классификации расходов бюджета



В 2022 году расходы бюджета города, как и в предыдущих периодах, сохранят свою социальную направленность – 64,0 % расходов бюджета будут направлены на образование, культуру, спорт, социальную политику и другие социальные сферы³⁰.

Информация о бюджетных ассигнованиях, предусмотренных проектом бюджета на 2022-2024 годы на дополнительные меры социальной поддержки, софинансирование за счет средств местного бюджета переданных государственных полномочий, на реализацию прав органов местного самоуправления представлена в приложениях 2-4 к настоящему заключению.

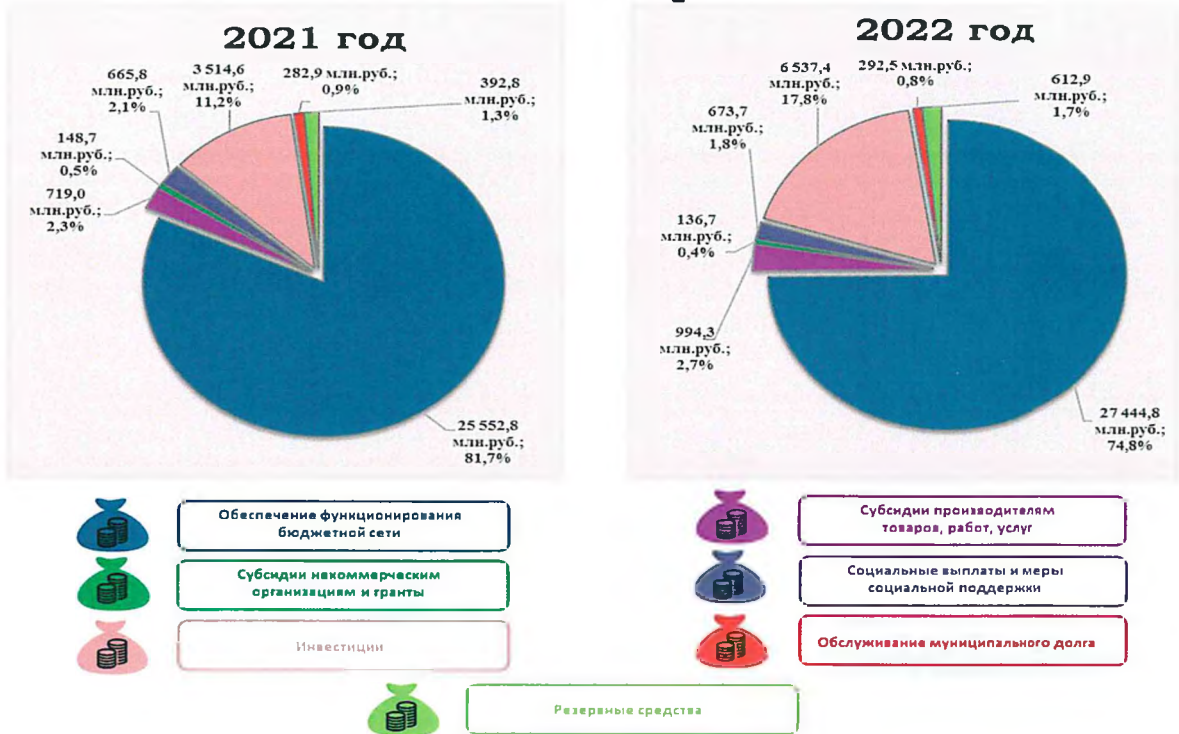
Расходы бюджета по социально значимым направлениям в 2021-2022 годах³¹ представлены на рисунке 10. На обеспечение функционирования бюджетной сети направлены 75 % расходов бюджета в 2022 году, что на 6 процентных пунктов меньше уровня 2021 года. При этом доля инвестиций в расходах бюджета возросла на 6 процентных пунктов, с 12 % в 2021 году до 18 % в 2022 году. Доля иных расходов бюджета существенно не изменилась.

В целом, за три года предлагается направить 8 909 551,6 тыс. рублей на реализацию шести портфелей проектов в сфере образования, жилья и городской среды, автомобильных дорог, культуры, малого и среднего предпринимательства и демографии. Реализация регионального портфеля «Экология» предполагается в рамках текущей деятельности Администрации города и муниципальных учреждений и включает мероприятия по очистке береговой линии от бытового мусора (рисунок 11).

³⁰ «Образование», «Культура, кинематография», «Здравоохранение», «Социальная политика», «Физическая культура и спорт», «Средства массовой информации».

³¹ Информация о бюджетных ассигнованиях по направлениям расходов отражена на основании материалов к проектам решений Думы города о бюджете городского округа город Сургут на 2021-2023, 2022-2024 годы.

Расходы бюджета на 2021-2022 годы по социально значимым направлениям



Наиболее крупным по финансовому обеспечению является портфель «Образование», на реализацию которого в 2022-2024 годах предлагается направить 4 550 162,8 тыс. рублей. В рамках данного портфеля планируется создать пять образовательных учреждений путем заключения концессионных соглашений (в микрорайонах города 5А, 30А, 34, 38, 39).

рисунок 11

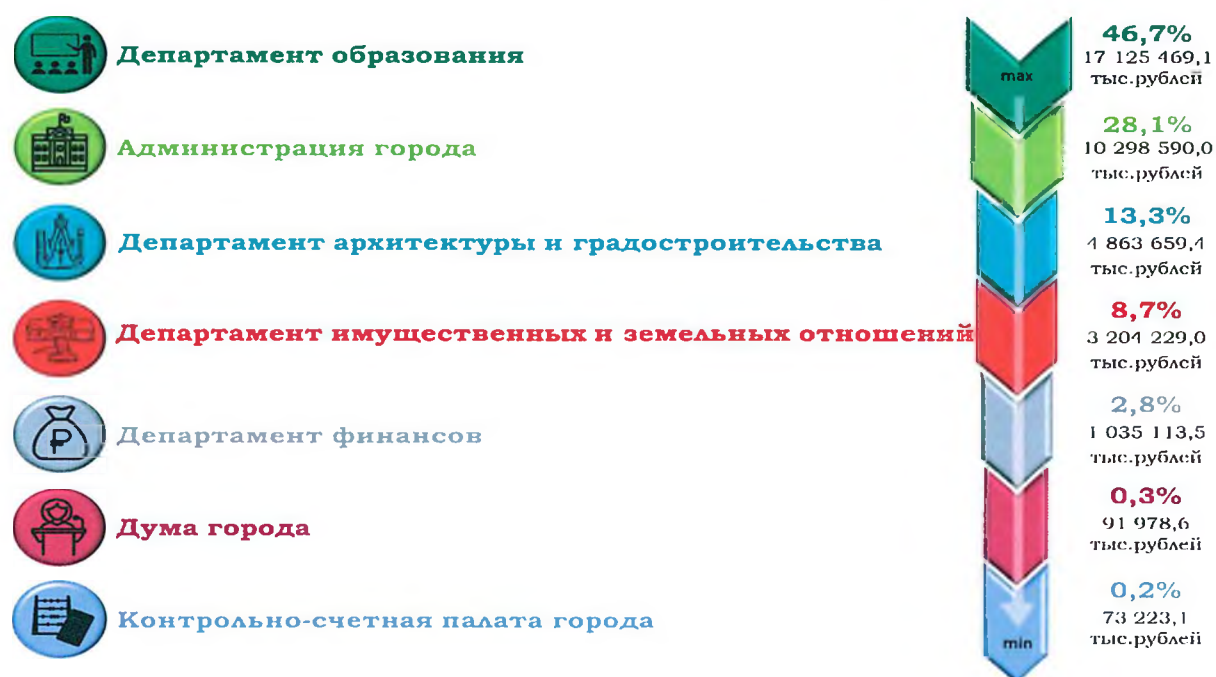
Расходы бюджета на 2022 год и на плановый период 2023-2024 годов на реализацию региональных портфелей проектов



В соответствии со статьей 21 Бюджетного кодекса РФ перечень главных распорядителей средств местного бюджета определён в приложении 8 к проекту решения о бюджете в составе ведомственной структуры расходов (рисунок 12). В 2022-2024 годах проектом решения предлагается утвердить семь главных распорядителей бюджетных средств (далее – ГРБС), что на одного ГРБС больше, чем в 2021 году в связи с принятием решения Думы города Сургута от 27.08.2021 № 790-VI ДГ³² и созданием нового структурного подразделения Администрации города со статусом юридического лица – ДИиЗО, которому переданы функции комитета по земельным отношениям, управления учета и распределения жилья, комитета по управлению имуществом и другие.

рисунок 12

Расходы бюджета на 2022 год в разрезе главных распорядителей бюджетных средств



Четыре из семи ГРБС имеют подведомственные учреждения (таблица 12). По состоянию на 01.01.2021 в ведении Администрации города и её структурных подразделений находилось 128 муниципальных учреждений, при проектировании бюджета города учтено 126 муниципальных учреждений, что на 2 учреждения меньше, чем по состоянию на 01.01.2021, по следующим основаниям:

1) во исполнение пункта 8 приложения к распоряжению Правительства ХМАО-Югры от 23.08.2019 № 445-рп «О плане мероприятий («Дорожная карта») по переходу к централизованной системе организации многофункциональных центров предоставления государственных и муниципальных услуг в ХМАО-Югре» распоряжением Администрации города от 30.06.2020 № 932 принято решение о ликвидации в 2021 году муниципального казенного учреждения

³² Решение Думы города Сургута от 27.08.2021 № 790-VI ДГ «О внесении изменений в решение Думы города от 01.03.2011 № 862-IV ДГ «О структуре Администрации города».

«Многофункциональный центр предоставления государственных и муниципальных услуг города Сургута» (строка 1 таблицы 12);

2) в целях оптимизации сети муниципальных образовательных учреждений на основании распоряжения Администрации города от 16.12.2020 № 2054 осуществлена реорганизация муниципального бюджетного дошкольного образовательного учреждения детского сада № 18 «Мишутка» в форме присоединения к нему муниципального бюджетного дошкольного образовательного учреждения детского сада № 21 «Светлячок» (строка 2 таблицы 12).

таблица 12

Информация о количестве подведомственных Администрации города и её структурным подразделениям муниципальных учреждений

№ п/п	Главный распорядитель бюджетных средств	Тип учреждений	По состоянию на 01.01.2021 согласно отчету об исполнении бюджета за 2020 год	согласно проекту бюджета			Отклонение
				на 01.01.2022	на 01.01.2023	на 01.01.2024	
1	2	3	4	5	6	7	8 = гр.7 – гр.4
1	Администрация города	казенные	14	11	11	11	-3
		бюджетные	18	18	18	18	-
		автономные	9	9	9	9	-
		<i>Всего</i>	<i>41</i>	<i>38</i>	<i>38</i>	<i>38</i>	<i>-3</i>
2	департамент образования Администрации города	казенные	3	3	3	3	-
		бюджетные	77	76	76	76	-1
		автономные	6	6	6	6	-
		<i>Всего</i>	<i>86</i>	<i>85</i>	<i>85</i>	<i>85</i>	<i>-1</i>
3	департамент архитектуры и градостроительства Администрации города	казенные	1	1	1	1	-
4	департамент имущественных и земельных отношений Администрации города	казенные		2	2	2	+2
ИТОГО:			<i>128</i>	<i>126</i>	<i>126</i>	<i>126</i>	<i>-2</i>

Кроме того, в результате структурных преобразований в Администрации города с 01.01.2022 в введение ДИиЗО закрепляются два муниципальных казенных учреждения «Казна городского хозяйства» и «Дирекция эксплуатации административных зданий и инженерных систем» (строки 1, 4 таблицы 12).

По результатам экспертизы проекта бюджета, в том числе обоснованности его показателей (параметров и характеристик), предлагаем Администрации города и её структурным подразделениям следующее.

I. Перераспределить на другие статьи или уменьшить (с соответствующей корректировкой дефицита бюджета) расходы бюджета города на общую сумму 50 862 950,25 рубля (таблица 13).

таблица 13
(рублей)

№ п/п	Наименование главного распорядителя бюджетных средств	2022 год	2023 год	2024 год	Итого
1.	Администрация города	13 780 462,23	1 919 433,80	1 518 612,25	17 218 508,28
2.	департамент имущественных и земельных отношений	5 949 754,86	296 654,31	31 344,00	6 277 753,17
3.	департамент архитектуры и градостроительства	11 221 833,20	0,00	128 930,00	11 350 763,20
4.	департамент финансов	15 254 365,08	593 347,12	168 213,40	16 015 925,60
	<i>Итого</i>	<i>46 206 415,37</i>	<i>2 809 435,23</i>	<i>1 847 099,65</i>	<i>50 862 950,25</i>

1. Главному распорядителю бюджетных средств *Администрации города* на общую сумму 17 218 508,28 рубля, из них:

1.1) в сумме 4 979 603,54 рубля на 2022 год, запланированные МКУ «Лесопарковое хозяйство» на оказание услуг по зимнему содержанию пешеходных дорожек, площадок на территориях общего пользования в городе Сургуте, в связи с высвобождением бюджетных ассигнований по результатам конкурентных процедур (КБК³³ 040 0503 13.1.03.20980 240, пункт 1.2 приложения 5 к настоящему заключению);

1.2) в сумме 2 815 480,23 рубля, в том числе 2 713 231,68 рубля на 2022 год, 102 248,55 рубля на 2023 год, запланированные МКУ «Ритуал» на водоснабжение крематория, откачку и вывоз сточных вод, услуги клининговых компаний, уборку прилегающей территории, оказание услуг по техническому ремонту автоматизированной системы тепловой энергии, перевозку гроба с телом умершего от патологоанатомического отделения до места погребения, поставку дизельного топлива, оказание автотранспортных услуг (легковой автотранспорт), в связи с высвобождением бюджетных ассигнований по результатам конкурентных процедур (КБК 040 0113 15.0.01.00590 240, приложение 6 к настоящему заключению);

1.3) в сумме 2 189 549,20 рубля, в том числе 2 012 390,51 рубля на 2022 год, 177 158,69 рубля на 2023 год, запланированные МКУ «ДДТиЖКК» на оказание автотранспортных услуг (легковой автотранспорт), в связи с высвобождением по результатам конкурентных процедур (КБК 040 0412 40.0.00.00590 240, пункт 1 приложения 7 к настоящему заключению);

1.4) в сумме 1 918 118,76 рубля, в том числе 1 758 459,45 рубля на 2022 год, 159 659,31 рубля на 2023 год, запланированные МКУ «Лесопарковое хозяйство» на оказание услуг по техническому обслуживанию и заправке сжиженным газом групповой резервуарной установки № 1 «Вечный огонь» на «Мемориале Славы» в г. Сургуте, в связи с высвобождением бюджетных ассигнований по результатам конкурентных процедур (КБК 040 0503 13.1.03.20980 240, пункт 1.1 приложения 5 к настоящему заключению);

1.5) в сумме 1 822 200,00 рублей на 2022-2024 годы, по 607 400,00 рублей ежегодно, запланированные МКУ «ДДТиЖКК» на ремонт и диагностику оборудования, в связи с высвобождением бюджетных ассигнований в результате приобретения нового оборудования и отсутствием потребности в проведении ремонта (КБК 040 0412 40.0.00.00590 240, приложение 8 к настоящему заключению);

1.6) в сумме 1 028 323,56 рубля, запланированные Администрацией города на услуги страхования жизни и здоровья работников в связи с исполнением ими должностных обязанностей, в том числе на 2022 год в сумме 342 774,52 рубля по причине высвобождения бюджетных средств по результатам конкурентных процедур, на 2023-2024 годы – по 342 774,52 рубля ежегодно как запланированные не в соответствии с Правилами и Методикой планирования (КБК 040 0113 40.0.00.02040 240, пункт 1 приложения 9 к настоящему заключению);

1.7) в сумме 770 960,96 рубля на 2022 год, как излишне запланированные на невооруженную охрану объектов МАУ «Ледовый дворец спорта», в связи с применением неверного тарифа – 278,27 руб. за чел./час вместо 229,37 руб. за чел./час (КБК 040 1101 05.2.02.20980 620, пункт 1.1 приложения 10 к настоящему заключению);

³³ Здесь и далее по тексту под КБК понимается код бюджетной классификации.

1.8) в сумме 424 872,92 рубля, в том числе 138 833,72 рубля в 2022 году и по 143 019,60 рубля ежегодно в 2023-2024 годах, как необоснованно запланированные на оплату услуг по проведению первичного медицинского осмотра (приложение 12 к настоящему заключению), в том числе по следующим КБК:

- 040 0104 40.0.00.02040 120 в сумме 67 311,72 рубля на 2022 год, по 71 497,60 рубля ежегодно на 2023-2024 годы;

- 040 0113 40.0.00.02040 120 по 3 251,00 рубль ежегодно на 2022-2024 годы;

- 040 0309 16.0.01.02040 120 по 6 502,00 рубля ежегодно на 2022-2024 годы;

- 040 0408 40.0.00.02040 120 по 3 251,00 рубль ежегодно на 2022-2024 годы;

- 040 0505 40.0.00.02040 120 по 16 255,00 рублей ежегодно на 2022-2024 годы;

- 040 0605 40.0.00.02040 120 по 6 502,00 рубля ежегодно на 2022-2024 годы;

- 040 0709 06.0.05.02040 120 по 6 502,00 рубля ежегодно на 2022-2024 годы;

- 040 0804 04.0.01.02040 120 по 13 004,00 рубля ежегодно на 2022-2024 годы;

- 040 1105 05.0.01.02040 120 по 16 255,00 рублей ежегодно на 2022-2024 годы;

1.9) в сумме 371 411,30 рубля, в том числе 92 000,00 рублей на 2022 год, 127 011,30 рубля на 2023 год, 152 400,00 рублей на 2024 год, как излишне запланированные с целью возмещения расходов сотрудникам МБУ СП СШОР «Кедр» при направлении в служебную командировку в части оплаты питания тренерам, сопровождающим спортсменов, в отсутствие нормативного обоснования (КБК 040 1101 05.2.00.00000 610, пункт 4 приложения 10 к настоящему заключению);

1.10) в сумме 257 200,00 рублей, в том числе 75 000,00 рублей на 2022 год, 84 800,00 рублей на 2023 год, 97 400,00 рублей на 2024 год, как излишне запланированные с целью возмещения расходов сотрудникам МАУ СП СШОР «Олимп» при направлении в служебную командировку, в связи с неверным расчётом суточных – исходя из 700 рублей за каждый день вместо утверждённого постановлением Администрации города от 13.10.2015 № 7174 норматива 500 рублей (КБК 040 1101 05.2.00.00000 620, пункт 3 приложения 10 к настоящему заключению);

1.11) в сумме 235 391,94 рубля на 2022-2024 годы, по 78 463,98 рубля ежегодно, как необоснованно запланированные на услуги по размещению пострадавшего населения в случае пожара (КБК 040 0309 16.0.03.20980 240, приложение 11 к настоящему заключению). Кроме того, предлагаем Администрации города:

- в случае наличия нормативного обоснования отнесения пожаров к чрезвычайным ситуациям природного и техногенного характера осуществлять финансирование расходов, связанных с эвакуацией и размещением пострадавшего населения при пожарах, из резервного фонда Администрации города;

- в случае отсутствия правовых актов, устанавливающих отнесение пожаров к чрезвычайным ситуациям природного и техногенного характера, нормативно урегулировать вопрос финансирования таких расходов в рамках реализации иных вопросов местного значения, либо, при наличии оснований, установить соответствующее расходное обязательство;

1.12) в сумме 234 000,00 рублей на 2022-2024 годы, в том числе ежегодно по 78 000,00 рублей, на приобретение знаков «За заслуги перед городом Сургутом», как излишне запланированные в связи с завышением количества приобретаемых знаков на 10 штук (КБК 040 0113 40.0.00.20990 240, пункт 2 приложения 9 к настоящему заключению);

1.13) в сумме 114 892,52 рубля на 2022 год, как излишне запланированные на невооруженную охрану объектов МБУ ЦФП «Надежда» в связи с неверным расчетом

количества часов охраны – 3 744 вместо 3 378 часов (КБК 040 1102 05.1.01.20980 610, пункт 1.2 приложения 10 к настоящему заключению);

1.14) в сумме 56 503,35 рубля, в том числе 18 451,35 рубля на 2022 год, 18 897,85 рубля на 2023 год, 19 154,15 рубля на 2024 год, излишне запланированные на осуществление МБУ ЦФП «Надежда» платы за негативное воздействие на работу центральной системы водоотведения и сброс загрязняющих веществ сверх установленных нормативов состава сточных вод, в связи с применением завышенного объема водоотведения – 640 куб. м вместо 502,97 куб. м ежегодно (КБК 040 1102 05.1.01.20980 610, пункт 2 приложения 10 к настоящему заключению).

2. Главному распорядителю бюджетных средств – *департаменту имущественных и земельных отношений Администрации города* на общую сумму 6 277 753,17 рубля, из них:

2.1) в сумме 1 396 096,06 рубля на 2022 год, как излишне запланированные на выполнение работ по замене светильников МБОУ СОШ № 46 в связи с завышением сметной стоимости в результате отсутствия актуализации в части применения индексов перевода, действующих на 4 квартал 2021 года (КБК 070 0702 10.0.02.20980 240, приложение 15 к настоящему заключению);

2.2) в сумме 1 213 609,84 рубля, в том числе 1 110 024,00 рубля на 2022 год, 103 585,84 рубля на 2023 год, запланированные МКУ «ДЭАЗиИС» на оказание автотранспортных услуг (легковой автотранспорт), в связи с высвобождением по результатам конкурентных процедур (КБК 070 0412 40.0.00.00590 240, пункт 2 приложения 7 к настоящему заключению);

2.3) в сумме 801 310,39 рубля на 2022 год, как излишне запланированные на работы по благоустройству (окраске спортивных площадок) МБУ ЦФП «Надежда» в связи с завышением сметной стоимости в результате отсутствия актуализации в части применения индексов перевода, действующих на 4 квартал 2021 года, и расчёта объёмов работ по окраске проволочных сеток с рамкой без понижающего коэффициента 0,5 (КБК 070 1102 05.1.01.20980 240, приложение 16 к настоящему заключению);

2.4) в сумме 726 817,17 рубля, в том числе на 2022 год в сумме 666 275,65 рубля, на 2023 год - 60 541,52 рубля, запланированные на оказание услуг по начислению, сбору, перечислению платежей за социальный наём муниципальных жилых помещений, в связи с высвобождением по результатам конкурентных процедур (КБК 070 0501 09.0.02.20980 240, приложение 17 к настоящему заключению);

2.5) в сумме 613 700,57 рубля, в том числе 556 720,50 рубля на 2022 год и 56 980,07 рубля на 2023 год, запланированные на оказание автотранспортных услуг (легковой автотранспорт), в связи с высвобождением бюджетных ассигнований по результатам конкурентных процедур (КБК 070 0505 09.0.03.00590 240, пункт 4 приложения 18 к настоящему заключению);

2.6) в сумме 596 131,97 рубля на 2022 год, как излишне запланированные на ремонт чердачного помещения МБДОУ № 14 «Брусничка» по адресу: ул. Островского, 36, в связи с завышением сметной стоимости ремонта в результате учёта отдельных работ на капитальный ремонт перехода кровли, запланированных к выполнению на другой - 2023 год (КБК 070 0701 03.1.02.20980 240, приложение 19 к настоящему заключению);

2.7) в сумме 318 160,23 рубля на 2022 год, запланированные на содержание модульного туалета, в связи с высвобождением бюджетных ассигнований по

результатам конкурентных процедур (КБК 070 0503 11.2.01.20980 240, приложение 20 к настоящему заключению);

2.8) в сумме 129 915,11 рубля на 2022 год, запланированные на оказание услуг по зимней механизированной уборке территории пожарных водоёмов, в связи с высвобождением бюджетных ассигнований по результатам конкурентных процедур (КБК 070 0310 16.0.03.20980 240, приложение 21 к настоящему заключению);

2.9) в сумме 269 666,57 рубля, в том числе 245 649,53 рубля на 2022 год и 24 017,04 рубля на 2023 год, запланированные на услуги по уборке помещений в зданиях, в связи с высвобождением бюджетных ассигнований по результатам конкурентных процедур (КБК 070 0505 09.0.03.00590 240, пункт 1 приложения 18 к настоящему заключению);

2.10) в сумме 94 032,00 рубля на 2022 - 2024 годы, в том числе ежегодно по 31 344,00 рубля, как необоснованно запланированные на оплату услуг по проведению первичного медицинского осмотра (КБК 070 0113 40.0.0002040 120, приложение 12 к настоящему заключению);

2.11) в сумме 88 512,00 рубля, в том числе 70 809,60 рубля на 2022 год и 17 702,40 рубля на 2023 год, запланированные на оказание услуг по зимней механизированной уборке территории, в связи с высвобождением бюджетных ассигнований по результатам конкурентных процедур (КБК 070 0505 09.0.03.00590 240, пункт 3 приложения 18 к настоящему заключению);

2.12) в сумме 29 801,26 рубля, в том числе 27 317,82 рубля на 2022 год и 2 483,44 рубля на 2023 год, запланированные на оказание услуг по техническому обслуживанию узла учёта тепловой энергии, в связи с высвобождением бюджетных ассигнований по результатам конкурентных процедур (КБК 070 0505 09.0.03.00590 240, пункт 2 приложения 18 к настоящему заключению).

3. Главному распорядителю бюджетных средств – *департаменту архитектуры и градостроительства Администрации города* (далее – ДАиГ) на общую сумму 11 350 763,20 рубля, из них:

3.1) в сумме 10 694 472,00 рублей на 2022 год, после получения положительного заключения государственной экспертизы проектной документации как необоснованно запланированные на осуществление строительного контроля по объектам «Магистральный водовод для нужд Поймы-2, «Научно-технологического центра в городе Сургуте» и перспективной застройки» в сумме 5 020 200,00 рублей, «Канализационная насосная станция с устройством трубопроводов до территории канализационно-очистных сооружений. Территория Пойма-2, г. Сургут» в сумме 245 088,00 рублей, «Сети ливневой канализации с локально-очистными сооружениями для существующих и перспективных объектов территорий: Пойма-2, Пойма-3, кв. П-1, кв. П-2, кв. П-7, кв. П-8, г. Сургут» в сумме 5 429 184,00 рублей (КБК 046 0502 38.2.04.00000 410, пункт 3 приложения 13 к настоящему заключению)

3.2) в сумме 402 636,18 рублей на 2022 год, запланированные на выполнение проектно-изыскательских работ по объекту «Проезд Мунарева на участке от пр. Комсомольский до ул. Мелик-Карамова в г. Сургуте», в связи с высвобождением бюджетных ассигнований по результатам конкурентных процедур (КБК 046 0409 11.1.06.20980 410, пункт 1 приложения 13 к настоящему заключению);

3.3) в сумме 128 930,00 рублей на 2024 год, как излишне запланированные на создание объекта «Подъездные пути и инженерные сети к СОШ в квартале Пойма-5 г. Сургут» в связи с неправильно применённым нормативом цены строительства

наружных сетей водоснабжения и канализации (КБК 046 0502 38.2.06.20980 414, пункт 4 приложения 13 к настоящему заключению);

3.4) в сумме 124 725,02 рублей на 2022 год, запланированные на выполнение проектно-изыскательских работ по объекту «Внутриквартальный проезд с устройством открытой автостоянки в мкр. 37 г. Сургута», в связи с высвобождением бюджетных ассигнований по результатам конкурентных процедур (КБК 046 0409 11.1.06.20980 410, пункт 2 приложения 13 к настоящему заключению).

4. Главному распорядителю бюджетных средств – *департаменту финансов Администрации города* на общую сумму 16 015 925,60 рубля, в том числе на 2022 год 15 254 365,08 рубля, на 2023 год – 593 347,12 рубля, на 2024 год – 168 213,40 рубля, как излишне зарезервированные на содержание объектов в связи с уточнением срока ввода объектов в эксплуатацию (КБК 050 0113 02.0.03.20980 870), а также предлагаем внести соответствующие изменения в часть 20 проекта решения о бюджете (приложение 14 к настоящему заключению).

Сводная информация о предложениях по перераспределению или уменьшению бюджетных ассигнований по отдельным ГРБС на 2022-2024 годы (с указанием сумм и КБК) представлена в приложении 30 к настоящему заключению.

II. Переместить расходы бюджета на общую сумму 2 046 977 703,13 рубля, в том числе:

1) в сумме 2 037 272 613,75 рубля, в том числе в 2022 году в сумме 88 072 450,00 рублей, в 2023 году – 738 292 507,83 рубля, в 2024 году – 1 210 907 655,92 рубля, в целях соблюдения положений пункта 48.4.3.5 приказа Минфина РФ № 85н³⁴ с КВР³⁵ 810 «Субсидии юридическим лицам (кроме некоммерческих организаций), индивидуальным предпринимателям, физическим лицам - производителям товаров, работ, услуг» в части исполнения отдельных обязанностей концедента по оплате инвестиционных платежей без изменения целевого направления расходования средств на КВР 410 «Бюджетные инвестиции» (ГРБС департамент образования, приложение 22 к настоящему заключению);

2) в сумме 9 705 089,38 рубля, в том числе в 2023 году в сумме 4 961 044,69 рубля, в 2024 году в сумме 4 744 044,69 рубля, предусмотренные на финансирование предоставления мер социальной поддержки учащихся (воспитанников) муниципальных образовательных организаций согласно решению Думы города № 569-V ДГ³⁶ (КБК 043 1003 03.2.01.72600 610, 043 1003 03.3.01.72600 620, 043 1003 03.0.01.72600 620, 040 1003 04.3.01.72600 610) на статью расходов «Средства, иным образом зарезервированные в бюджете города в соответствии с действующим законодательством, с целью последующего их распределения между главными распорядителями бюджетных средств при наступлении установленных условий» (КБК 050 0113 02.0.03.20640 870) до внесения изменений в решение Думы города № 569-V ДГ (пункт 1 приложения 23 к настоящему заключению);

III. Рассмотреть возможность реализации следующих предложений.

³⁴ Приказ Министерства финансов Российской Федерации от 06.06.2019 № 85н «О Порядке формирования и применения кодов бюджетной классификации Российской Федерации, их структуре и принципах назначения».

³⁵ Здесь и далее по тексту под КВР понимается код вида расходов.

³⁶ Решение Думы города от 02.10.2014 № 569-V ДГ «О дополнительных мерах социальной поддержки учащихся (воспитанников) муниципальных образовательных организаций за счет средств бюджета города» (далее - решение Думы города № 569-V ДГ).

1) В целях приведения в соответствие со статьей 160.1 Бюджетного кодекса РФ, Общими требованиями:

- департаменту финансов Администрации города определить и согласовать с ГАДБ срок для актуализации действующих методик прогнозирования согласно изменениям, внесенным в Общие требования постановлением Правительства РФ от 14.09.2021 № 1557;

- ГАДБ разработать и утвердить по согласованию с финансовым органом правовые акты о внесении изменений в методики прогнозирования (пункт 2.5, стр. 15 настоящего заключения).

2) Согласно пункту 12 методики прогнозирования ДИиЗО определить среднюю рыночную стоимость одного объекта недвижимого имущества с земельным участком под ним (банно-прачечный комплекс), решение о приватизации которого в 2022 году принято Думой города от 26.11.2021 № 27-VII ДГ «О внесении изменений в решение Думы города от 28.05.2021 № 746-VI ДГ «О прогнозном плане приватизации муниципального имущества на 2022 год и плановый период 2023 – 2024 годов», и при уточнении бюджета города на 2022-2024 годы как ГАДБ принять меры по корректировке доходов на 2022 год от приватизации имущества, находящегося в казне (пункт 2.3, стр. 12-14 настоящего заключения).

3) Поскольку отдельные меры социальной поддержки граждан, предусмотренные действующими решениями Думы города³⁷, не обеспечены финансированием как в 2022-2024 годах, так и в текущем 2021 году, а также учитывая принцип безусловного исполнения расходных обязательств социального характера, провести анализ действующих решений Думы города, предусматривающих меры социальной поддержки граждан, на предмет необходимости, целесообразности и возможности применения, по результатам которого инициировать отмену или актуализацию решений Думы города либо обеспечение их соответствующим финансированием (пункт 2 приложения 23 к настоящему заключению).

4) В отношении АПК «Безопасный город»:

- обеспечить контроль за решением вопроса о безвозмездной передаче в государственную собственность систем видеонаблюдения, направленных на повышение безопасности дорожного движения, либо обратиться в субъект Российской Федерации по вопросу софинансирования расходов на содержание муниципального имущества, используемого в целях осуществления государственных полномочий;

- после получения ответа от Департамента дорожного хозяйства и транспорта ХМАО-Югры по вышеуказанному вопросу направить его в адрес Контрольно-счетной палаты (приложение 29 к настоящему заключению).

IV. Обращаем внимание на следующее.

1) Бюджетные ассигнования по отдельным статьям расходов запланированы в меньшем объеме, чем необходимо для обеспечения обязательств, которые ежегодно в безусловном порядке исполняются за счет средств бюджета города и направлены на

³⁷ Например, решения Думы города от 27.12.2013 № 453-V ДГ «О дополнительных мерах социальной поддержки в виде предоставления субсидий на строительство или приобретение жилья отдельным категориям граждан, проживающих на территории города, на 2014 - 2030 годы», от 29.12.2009 № 666-IV ДГ «О предоставлении компенсации расходов по оплате жилого помещения и коммунальных услуг отдельным категориям граждан, проживающих в бесхозных жилых помещениях и временном жилищном фонде, от 07.12.2015 № 795-V ДГ «О дополнительных мерах социальной поддержки несовершеннолетних детей, зарегистрированных совместно с родителями в приспособленных для проживания строениях после 01.01.2012».

решение вопросов местного значения, в том числе связанные с жизнеобеспечением города. По данным проекта бюджета общая необеспеченная потребность на 2022 год составляет 753 504 768,49 рублей (таблица 14). Вместе с тем, при недостатке бюджетных ассигнований на исполнение действующих обязательств, проектом бюджета предусмотрены ассигнования на принятие новых обязательств.

Таблица 14
(рублей)

№ п/п	Наименование статей затрат	Бюджетные ассигнования на 2022 год		
		по проекту бюджета	потребность	не обеспечено финансированием
1	2	3	4	5=4-3
1	Пассажирские перевозки	745 661 612,26	1 081 480 707,57	335 819 095,31
2	Содержание дорог	907 875 610,93	1 052 897 920,73	145 022 309,80
3	Содержание средств регулирования дорожного движения	65 613 229,80	68 741 367,52	3 128 137,72
4	Содержание линий уличного освещения	155 225 537,34	160 352 369,93	5 126 832,59
5	Субсидии на выполнение муниципальных заданий муниципальными учреждениями, подведомственными комитету культуры (согласно устным пояснениям Администрации города не обеспечена потребность по статье «зарботная плата»)	1 534 415 470,35	1 760 488 863,42	226 073 393,07
6	Бесплатная перевозка до муниципальных образовательных учреждений и обратно обучающихся, проживающих на территории города	58 865 000,00	97 200 000,00	38 335 000,00
	Итого	3 467 656 460,68	4 221 161 229,17	753 504 768,49

Согласно Концепции реформирования бюджетного процесса³⁸ выделение бюджетных ассигнований на принятие новых обязательств возможно лишь после выделения бюджетных ассигнований на выполнение действующих обязательств либо заблаговременного их сокращения (отмены). Несмотря на то, что указанная Концепция утратила силу, она признана реализованной. В Концепции закреплены принципы реструктуризации бюджетного сектора в Российской Федерации, направленные на повышение результативности бюджетных расходов и оптимизацию управления бюджетными средствами на всех уровнях бюджетной системы Российской Федерации, которые актуальны и сегодня.

Учитывая вышеизложенное, в целях обеспечения обязательств публично-правового образования городской округ Сургут перед его жителями предлагаем рассмотреть возможность обеспечения бюджетными ассигнованиями по направлениям расходов, указанным в таблице 14, в объеме, достаточном для их своевременного и полного исполнения (приложения 25-27 к настоящему заключению).

2) С 01.01.2022 вступает в силу постановление Правительства РФ от 16.11.2021 № 1951 «О предельной величине базы для исчисления страховых взносов на обязательное социальное страхование на случай временной нетрудоспособности и в связи с материнством и на обязательное пенсионное страхование с 1 января 2022 г.», согласно которому предельная величина базы для исчисления страховых взносов подлежит индексации в 1,069 раза с учетом роста средней заработной платы в

³⁸ Постановление Правительства РФ от 22.05.2004 № 249 «О мерах по повышению результативности бюджетных расходов» (вместе с «Концепцией реформирования бюджетного процесса в Российской Федерации в 2004 – 2006 годах», «Планом мероприятий по реализации Концепции реформирования бюджетного процесса в Российской Федерации в 2004 - 2006 годах»).

Российской Федерации. В связи с чем бюджетных ассигнований на страховые взносы может потребоваться в большем объёме, чем предусмотрено проектом бюджета на 2022 год и плановый период 2023-2024 годов.

3) Планирование ДАиГ бюджетных ассигнований на выполнение проектно-изыскательских работ (далее – ПИР) в 2022 году по 3 объектам на общую сумму 15 425 130,43 рубля, а также по 7 объектам, по которым в 2021 году планируется завершить выполнение или корректировку ПИР, с ожидаемым исполнением на общую сумму 18 034 907,77 рубля в отсутствие расходов на строительно-монтажные работы (далее – СМР) в 2022-2024 годах содержит риск неэффективного использования бюджетных средств, так как вследствие устаревания проектно-сметной документации до начала выполнения СМР может потребоваться её актуализация, что повлечёт дополнительные расходы бюджета (приложение 24 к настоящему заключению).

4) В ходе проверки обоснования бюджетных ассигнований отдельных ГРБС выявлены превышения утвержденных распоряжением Администрации города от 30.07.2021 № 1222 нормативов по отдельным статьям расходов, что не соответствует положениям статьи 174.2 Бюджетного кодекса РФ, части 5 ст. 19 Федерального закона от 05.04.2013 № 44-ФЗ «О контрактной системе в сфере закупок товаров, работ, услуг для обеспечения государственных и муниципальных нужд», приказа департамента финансов Администрации города от 14.08.2018 № 08-ПО-203/18-0 «Об утверждении порядка и методики планирования бюджетных ассигнований бюджета городского округа Сургут Ханты-Мансийского автономного округа-Югры на очередной финансовый год и плановый период» (пункт 2 приложения 5, приложение 28 к настоящему заключению).

Информацию о результатах рассмотрения настоящего заключения направить в Контрольно-счетную палату города не позднее 11 февраля 2022 года.

Контрольно-счетная палата считает возможным рекомендовать Думе города рассмотреть представленный проект решения «О бюджете городского округа Сургут Ханты-Мансийского автономного округа-Югры на 2022 год и плановый период 2023-2024 годов» (с поправками) с учётом информации и предложений, изложенных в настоящем заключении.

Приложения:

1. Динамика доходов бюджета города Сургут за 2011-2024 годы.
2. Информация о расходах местного бюджета на предоставление мер социальной поддержки отдельным категориям граждан.
3. Информация о планировании бюджетных ассигнований на исполнение переданных государственных полномочий за счет средств местного бюджета на основании соответствующих решений Думы города (дополнительная нагрузка на бюджет, у муниципального образования отсутствует обязанность выделения данных средств).
4. Информация о бюджетных ассигнованиях на реализацию прав органов местного самоуправления.
5. Анализ расходов муниципального казённого учреждения «Лесопарковое хозяйство» на реализацию муниципальной программы «Комфортное проживание в городе Сургуте на период до 2030 года».

6. Анализ бюджетных ассигнований департамента городского хозяйства Администрации города на реализацию муниципальной программы «Организация ритуальных услуг и содержание объектов похоронного обслуживания в городе Сургуте на период до 2030 года» в части расходов МКУ «Ритуал».

7. Анализ бюджетных ассигнований департамента городского хозяйства Администрации города (МКУ «ДДТиЖКК») и департамента имущественных и земельных отношений Администрации города (МКУ «ДЭАЗиИС»), предусмотренных в составе непрограммных расходов на оказание автотранспортных услуг (легковой автотранспорт).

8. Анализ бюджетных ассигнований департамента городского хозяйства Администрации города (МКУ «ДДТиЖКК»), предусмотренных на ремонт и диагностику оборудования.

9. Анализ непрограммных расходов Администрации города на 2022-2024 годы.

10. Анализ расходов управления физической культуры и спорта Администрации города и подведомственных ему муниципальных учреждений, предусмотренных в рамках реализации муниципальной программы «Развитие физической культуры и спорта в городе Сургуте на период до 2030 года».

11. Анализ расходов Администрации города (управление по делам гражданской обороны и чрезвычайным ситуациям) на реализацию основного мероприятия «Разработка и реализация плана основных мероприятий муниципального образования городской округ город Сургут в области гражданской обороны, предупреждения и ликвидации чрезвычайных ситуаций, обеспечения пожарной безопасности и безопасности людей на водных объектах» муниципальной программы «Защита населения и территории города Сургута от чрезвычайных ситуаций и совершенствование гражданской обороны на период до 2030 года».

12. Анализ расходов Администрации города и департамента имущественных и земельных отношений на оплату первичного медицинского осмотра на 2022-2024 годы.

13. Анализ расходов, предусмотренных на капитальные вложения в объекты муниципальной собственности на 2022-2024 годы по ГРБС ДАиГ.

14. Анализ бюджетных ассигнований департамента финансов Администрации города в составе расходов, предусмотренных по мероприятию «Резервирование бюджетных ассигнований с целью последующего их распределения между главными распорядителями бюджетных средств при наступлении установленных условий».

15. Анализ бюджетных ассигнований департамента имущественных и земельных отношений Администрации города (МКУ «ДЭАЗиИС») на реализацию основного мероприятия «Реализация энергосберегающих мероприятий (проектов) в муниципальном секторе» муниципальной программы «Энергосбережение и повышение энергетической эффективности в городе Сургуте на период до 2030 года».

16. Анализ расходов департамента имущественных и земельных отношений Администрации города (МКУ «ДЭАЗиИС») на выполнение работ по благоустройству (окраске спортивных площадок) МБУ ЦФП «Надежда».

17. Анализ бюджетных ассигнований департамента имущественных и земельных отношений Администрации города, предусмотренных на реализацию муниципальной программы «Управление муниципальным имуществом в сфере жилищно-коммунального хозяйства в городе Сургуте на период до 2030 года».

18. Анализ бюджетных ассигнований департамента имущественных и земельных отношений Администрации города (МКУ «КГХ»), предусмотренных на реализацию муниципальной программы «Управление муниципальным имуществом в сфере жилищно-коммунального хозяйства в городе Сургуте на период до 2030 года» в части мероприятия «Осуществление деятельности по организации управления объектами муниципального имущества в сфере жилищно-коммунального хозяйства».

19. Анализ расходов департамента имущественных и земельных отношений Администрации города (МКУ «ДЭАЗиИС») на выполнение работ по ремонту чердачных помещений МБДОУ № 14 «Брусничка».

20. Анализ бюджетных ассигнований департамента имущественных и земельных отношений Администрации города (МКУ «КГХ»), предусмотренных на реализацию муниципальной программы «Развитие транспортной системы города Сургута на период до 2030 года» в части мероприятия «Организация обеспечения населения услугами по перевозке пассажиров транспортом общего пользования».

21. Анализ бюджетных ассигнований департамента имущественных и земельных отношений Администрации города, предусмотренных на реализацию муниципальной программы «Защита населения и территории города Сургута от чрезвычайных ситуаций и совершенствование гражданской обороны на период до 2030 года» в части мероприятия «Разработка и реализация плана основных мероприятий муниципального образования городской округ Сургут в области гражданской обороны, предупреждения и ликвидации чрезвычайных ситуаций, обеспечения пожарной безопасности и безопасности людей на водных объектах».

22. Анализ расходов департамента образования Администрации города, запланированных на исполнение отдельных обязанностей концедента в отношении обязательств, предусмотренных концессионными соглашениями о финансировании, строительстве и эксплуатации объектов образования муниципальной программы «Развитие образования города Сургута на период до 2030 года».

23. Анализ расходов на предоставление мер социальной поддержки отдельным категориям граждан.

24. Анализ расходов, предусмотренных в проекте бюджета на выполнение проектно-изыскательских работ по объектам капитального строительства.

25. Анализ расходов комитета культуры Администрации города и подведомственных ему муниципальных учреждений, предусмотренных на реализацию муниципальной программы «Развитие культуры в городе Сургуте на период до 2030 года».

26. Анализ бюджетных ассигнований департамента городского хозяйства Администрации города на реализацию подпрограммы «Дорожное хозяйство» муниципальной программы «Развитие транспортной системы города Сургута на период до 2030 года» в части содержания дорог, внутриквартальных проездов, тротуаров, автобусных остановок, дождевой канализации, средств регулирования дорожного движения, линий уличного освещения.

27. Анализ бюджетных ассигнований департамента городского хозяйства Администрации города на реализацию основного мероприятия «Организация обеспечения населения услугами по перевозке пассажиров транспортом общего пользования» подпрограммы «Автомобильный транспорт» муниципальной программы «Развитие транспортной системы города Сургута на период до 2030 года» в части осуществления городских пассажирских регулярных перевозок.

28. Анализ отдельных непрограммных расходов муниципального казённого учреждения «Центр организационного обеспечения деятельности муниципальных организаций» (на приобретение хозяйственных товаров и канцелярских принадлежностей).

29. Анализ расходов бюджета на обеспечение функционирования и развития аппаратно-программного комплекса «Безопасный город» на 2022-2024 годы.

30. Информация о предложениях по перераспределению или уменьшению бюджетных ассигнований по отдельным главным распорядителям бюджетных средств на 2022-2024 годы.

Председатель
Контрольно-счетной палаты города

В.И. Жуков



**Приложения к заключению на проект решения Думы города
"О бюджете городского округа Сургут Ханты-Мансийского автономного округа-Югры на 2022 год
и плановый период 2023-2024 годов"**

№ п/п	№ приложения	Наименование приложения	Нумерация страниц
1	2	3	4
1	1.	Динамика доходов бюджета города Сургут за 2011-2024 годы	1-2
2	2.	Информация о расходах местного бюджета на предоставление мер социальной поддержки отдельным категориям граждан	3-6
3	3.	Информация о планировании бюджетных ассигнований на исполнение переданных государственных полномочий за счет средств местного бюджета на основании соответствующих решений Думы города (дополнительная нагрузка на бюджет, у муниципального образования отсутствует обязанность выделения данных средств)	7-8
4	4.	Информация о бюджетных ассигнованиях на реализацию прав органов местного самоуправления	9
5	5.	Анализ расходов муниципального казённого учреждения «Лесопарковое хозяйство» на реализацию муниципальной программы «Комфортное проживание в городе Сургуте на период до 2030 года»	10-13
6	6.	Анализ бюджетных ассигнований департамента городского хозяйства Администрации города на реализацию муниципальной программы «Организация ритуальных услуг и содержание объектов похоронного обслуживания в городе Сургуте на период до 2030 года» в части расходов МКУ «Ритуал»	14-15
7	7.	Анализ бюджетных ассигнований департамента городского хозяйства Администрации города (МКУ «ДДТиЖКК») и департамента имущественных и земельных отношений Администрации города (МКУ «ДЭАЗиИС»), предусмотренных в составе непрограммных расходов на оказание автотранспортных услуг (легковой автотранспорт)	16-17
8	8.	Анализ бюджетных ассигнований департамента городского хозяйства Администрации города (МКУ «ДДТиЖКК»), предусмотренных на ремонт и диагностику оборудования	18
9	9.	Анализ непрограммных расходов Администрации города на 2022-2024 годы	19-22
10	10.	Анализ расходов управления физической культуры и спорта Администрации города и подведомственных ему муниципальных учреждений, предусмотренных в рамках реализации муниципальной программы «Развитие физической культуры и спорта в городе Сургуте на период до 2030 года»	23-27
11	11.	Анализ расходов Администрации города (управление по делам гражданской обороны и чрезвычайным ситуациям) на реализацию основного мероприятия «Разработка и реализация плана основных мероприятий муниципального образования городской округ город Сургут в области гражданской обороны, предупреждения и ликвидации чрезвычайных ситуаций, обеспечения пожарной безопасности и безопасности людей на водных объектах» муниципальной программы «Защита населения и территории города Сургута от чрезвычайных ситуаций и совершенствование гражданской обороны на период до 2030 года»	28-30
12	12.	Анализ расходов Администрации города и департамента имущественных и земельных отношений на оплату первичного медицинского осмотра на 2022-2024 годы	31-33
13	13.	Анализ расходов, предусмотренных на капитальные вложения в объекты муниципальной собственности на 2022-2024 годы по ГРБС ДАиГ	34-37

№ п/п	№ приложения	Наименование приложения	Нумерация страниц
1	2	3	4
14	14.	Анализ бюджетных ассигнований департамента финансов Администрации города в составе расходов, предусмотренных по мероприятию «Резервирование бюджетных ассигнований с целью последующего их распределения между главными распорядителями бюджетных средств при наступлении установленных условий»	38-39
15	15.	Анализ бюджетных ассигнований департамента имущественных и земельных отношений Администрации города (МКУ «ДЭАЗиИС») на реализацию основного мероприятия «Реализация энергосберегающих мероприятий (проектов) в муниципальном секторе» муниципальной программы «Энергосбережение и повышение энергетической эффективности в городе Сургуте на период до 2030 года»	40-41
16	16.	Анализ расходов департамента имущественных и земельных отношений Администрации города (МКУ «ДЭАЗиИС») на выполнение работ по благоустройству (окраске спортивных площадок) МБУ ЦФП «Надежда»	42-43
17	17.	Анализ бюджетных ассигнований департамента имущественных и земельных отношений Администрации города, предусмотренных на реализацию муниципальной программы «Управление муниципальным имуществом в сфере жилищно-коммунального хозяйства в городе Сургуте на период до 2030 года»	44
18	18.	Анализ бюджетных ассигнований департамента имущественных и земельных отношений Администрации города (МКУ «КГХ»), предусмотренных на реализацию муниципальной программы «Управление муниципальным имуществом в сфере жилищно-коммунального хозяйства в городе Сургуте на период до 2030 года» в части мероприятия «Осуществление деятельности по организации управления объектами муниципального имущества в сфере жилищно-коммунального хозяйства»	45-46
19	19.	Анализ расходов департамента имущественных и земельных отношений Администрации города (МКУ «ДЭАЗиИС») на выполнение работ по ремонту чердачных помещений МБДОУ № 14 «Брусничка»	47
20	20.	Анализ бюджетных ассигнований департамента имущественных и земельных отношений Администрации города (МКУ «КГХ»), предусмотренных на реализацию муниципальной программы «Развитие транспортной системы города Сургута на период до 2030 года» в части мероприятия «Организация обеспечения населения услугами по перевозке пассажиров транспортом общего пользования»	48
21	21.	Анализ бюджетных ассигнований департамента имущественных и земельных отношений Администрации города, предусмотренных на реализацию муниципальной программы «Защита населения и территории города Сургута от чрезвычайных ситуаций и совершенствование гражданской обороны на период до 2030 года» в части мероприятия «Разработка и реализация плана основных мероприятий муниципального образования городской округ Сургут в области гражданской обороны, предупреждения и ликвидации чрезвычайных ситуаций, обеспечения пожарной безопасности и безопасности людей на водных объектах»	49
22	22.	Анализ расходов департамента образования Администрации города, запланированных на исполнение отдельных обязанностей концедента в отношении обязательств, предусмотренных концессионными соглашениями о финансировании, строительстве и эксплуатации объектов образования муниципальной программы «Развитие образования города Сургута на период до 2030 года»	50-51
23	23.	Анализ расходов на предоставление мер социальной поддержки отдельным категориям граждан	52-54
24	24.	Анализ расходов, предусмотренных в проекте бюджета на выполнение проектно-изыскательских работ по объектам капитального строительства	55-56

№ п/п	№ приложения	Наименование приложения	Нумерация страниц
1	2	3	4
25	25.	Анализ расходов комитета культуры Администрации города и подведомственных ему муниципальных учреждений, предусмотренных на реализацию муниципальной программы «Развитие культуры в городе Сургуте на период до 2030 года»	57-58
26	26.	Анализ бюджетных ассигнований департамента городского хозяйства Администрации города на реализацию подпрограммы «Дорожное хозяйство» муниципальной программы «Развитие транспортной системы города Сургута на период до 2030 года» в части содержания дорог, внутриквартальных проездов, тротуаров, автобусных остановок, дождевой канализации, средств регулирования дорожного движения, линий уличного освещения	59-61
27	27.	Анализ бюджетных ассигнований департамента городского хозяйства Администрации города на реализацию основного мероприятия «Организация обеспечения населения услугами по перевозке пассажиров транспортом общего пользования» подпрограммы «Автомобильный транспорт» муниципальной программы «Развитие транспортной системы города Сургута на период до 2030 года» в части осуществления городских пассажирских регулярных перевозок	62-63
28	28.	Анализ отдельных непрограммных расходов муниципального казённого учреждения «Центр организационного обеспечения деятельности муниципальных организаций» (на приобретение хозяйственных товаров и канцелярских принадлежностей)	64-66
29	29.	Анализ расходов бюджета на обеспечение функционирования и развития аппаратно-программного комплекса «Безопасный город» на 2022-2024 годы	67-75
30	30.	Информация о предложениях по перераспределению или уменьшению бюджетных ассигнований по отдельным главным распорядителям бюджетных средств на 2022-2024 годы	76-78

№ п/п	Код	Наименование видов поступлений в бюджет, группы, подгруппы, статьи, подстатьи, элементы, позиции, докоды, классификация операций сектора государственного управления	2011 год (кассовые поступления)		2012 год (кассовые поступления)		2013 год (кассовые поступления)		2014 год (кассовые поступления)		2015 год (кассовые поступления)		2016 год (кассовые поступления)		2017 год (кассовые поступления)		2018 год (кассовые поступления)		2019 год (кассовые поступления)		2020 год (кассовые поступления)		Ожидаемые поступления по доходам в 2021 году (по информации департамента финансов)		Прогноз бюджета города						Отклонение проекта 2022г. от ожидаемого исполнения 2021г.
			сумма, тыс. руб.		структура, %		сумма, тыс. руб.		структура, %		сумма, тыс. руб.		структура, %		сумма, тыс. руб.		структура, %		сумма, тыс. руб.		структура, %		сумма, тыс. руб.		сумма, тыс. руб.		структура, %		сумма, тыс. руб.		
			18	19	20	21	22	23	24	25	26	27	28	29	30	31	32	33	34	35	36	37	38	39	40	41	42	43	44	45	46
11.12.	1 16 28000 01 0000 140	Денежные взыскания (штрафы) за нарушение законодательства в области обеспечения санитарно-эпидемиологического благополучия населения и законодательства в сфере защиты прав потребителей	8 691,8	0,0%	11 081,2	0,1%	3 244,5	0,0%	12 703,3	0,1%	2 662,1	0,0%	2 858,8	0,0%	2 622,8	0,0%	4 101,0	0,0%	2 683,2	0,0%	0,0	0,0%	0,0	0,0%	0,0	0,0%	0,0	0,0%	0,0	0,0%	0,0
11.13.	1 16 30000 01 0000 140	Денежные взыскания (штрафы) за нарушение законодательства в области дорожного движения	92 075,3	0,5%	60,1	0,0%	168,2	0,0%	210,5	0,0%	883,6	0,0%	2 625,8	0,0%	1 859,0	0,0%	7 705,5	0,0%	11 837,2	0,0%	0,0	0,0%	0,0	0,0%	0,0	0,0%	0,0	0,0%	0,0	0,0%	0,0
11.14.	1 16 33000 00 0000 140	Денежные взыскания (штрафы) за нарушение законодательства Российской Федерации о контрактной системе в сфере закупок товаров, работ, услуг для обеспечения государственных и муниципальных нужд	165,0	0,0%	20,0	0,0%	792,4	0,0%	-552,4	0,0%	286,7	0,0%	725,7	0,0%	1 720,0	0,0%	464,1	0,0%	577,6	0,0%	0,0	0,0%	0,0	0,0%	0,0	0,0%	0,0	0,0%	0,0	0,0%	0,0
11.15.	1 16 35000 00 0000 140	Суммы по искам о возмещении вреда, причиненного окружающей среде	0,0	0,0%	259,2	0,0%	128,7	0,0%	86,8	0,0%	396,7	0,0%	158,2	0,0%	130,9	0,0%	156,4	0,0%	7 295,3	0,0%	0,0	0,0%	0,0	0,0%	0,0	0,0%	0,0	0,0%	0,0	0,0%	0,0
11.16.	1 16 37000 00 0000 140	Поступления сумм в возмещение вреда, причиняемого автомобильным дорогам транспортными средствами, осуществляющими перевозку пассажиров и (или) крупногабаритных грузов	0,0	0,0%	0,0	0,0%	0,0	0,0%	0,0	0,0%	0,0	0,0%	0,0	0,0%	19 329,2	0,1%	16 418,9	0,1%	15 304,7	0,1%	0,0	0,0%	0,0	0,0%	0,0	0,0%	0,0	0,0%	0,0	0,0%	0,0
11.17.	1 16 41000 01 0000 140	Денежные взыскания (штрафы) за нарушение законодательства Российской Федерации об электротехнике	0,0	0,0%	0,0	0,0%	0,0	0,0%	2 095,0	0,0%	1 576,0	0,0%	1 600,0	0,0%	2 541,0	0,0%	2 624,5	0,0%	1 961,0	0,0%	0,0	0,0%	0,0	0,0%	0,0	0,0%	0,0	0,0%	0,0	0,0%	0,0
11.18.	1 16 43000 00 0000 140	Денежные взыскания (штрафы) за нарушение законодательства Российской Федерации об административных правонарушениях, предусмотренные статьей 20.25 Кодекса Российской Федерации об административных правонарушениях	0,0	0,0%	1 924,9	0,0%	2 201,1	0,0%	4 846,1	0,0%	3 161,8	0,0%	2 617,0	0,0%	8 160,8	0,0%	5 317,5	0,0%	7 437,9	0,0%	0,0	0,0%	0,0	0,0%	0,0	0,0%	0,0	0,0%	0,0	0,0%	0,0
11.19.	1 16 45000 01 0000 140	Денежные взыскания (штрафы) за нарушение законодательства Российской Федерации о промышленной безопасности	0,0	0,0%	0,0	0,0%	0,0	0,0%	24 055,5	0,1%	8 702,3	0,0%	11 568,8	0,1%	16 956,2	0,1%	8 001,5	0,0%	8 940,3	0,0%	0,0	0,0%	0,0	0,0%	0,0	0,0%	0,0	0,0%	0,0	0,0%	0,0
11.20.	1 16 90000 00 0000 140	Прочие поступления от денежных взысканий (штрафов) и иных сумм в возмещение ущерба	36 171,5	0,2%	123 381,9	0,7%	87 790,8	0,5%	38 341,3	0,2%	32 424,6	0,1%	44 813,4	0,2%	43 382,2	0,2%	53 780,8	0,2%	34 635,7	0,1%	0,0	0,0%	0,0	0,0%	0,0	0,0%	0,0	0,0%	0,0	0,0%	0,0
12.	1 17 00000 00 0000 000	ПРОЧИЕ НЕНАЛОГОВЫЕ ДОХОДЫ	17 224,3	0,0	86 337,0	0,0	135 605,6	0,7%	110 947,0	0,5%	152 667,8	0,7%	91 845,1	0,4%	28 168,7	0,1%	33 264,2	0,1%	101 216,1	0,4%	18 289,0	0,1%	26 802,1	0,1%	39 603,9	0,1%	51 158,2	0,2%	51 887,2	0,2%	12 801,8
12.1.	1 17 01040 04 0000 180	Неликвидные поступления, зачисляемые в бюджеты городских округов	614,8	0,0%	86 745,3	0,5%	135 162,6	0,7%	473,3	0,0%	-965,3	0,0%	-332,1	0,0%	6,7	0,0%	812,5	0,0%	-708,7	0,0%	-76,7	0,0%	0,0	0,0%	0,0	0,0%	0,0	0,0%	0,0	0,0%	0,0
12.2.	1 17 05040 04 0000 180	Прочие неналоговые доходы бюджетов городских округов	16 609,5	0,1%	-408,3	0,0%	443,0	0,0%	110 473,7	0,5%	153 633,0	0,7%	92 177,2	0,4%	28 162,0	0,1%	32 446,7	0,1%	101 924,8	0,4%	18 365,8	0,1%	26 701,1	0,1%	39 583,9	0,1%	51 158,2	0,2%	51 887,2	0,2%	12 882,8
12.3.	1 17 15020 04 0000 150	Инициативные платежи, зачисляемые в бюджеты городских округов	0,0	0,0%	0,0	0,0%	0,0	0,0%	0,0	0,0%	0,0	0,0%	0,0	0,0%	0,0	0,0%	0,0	0,0%	0,0	0,0%	0,0	0,0%	0,0	0,0%	0,0	0,0%	0,0	0,0%	0,0	0,0%	-81,0
2.00	00000 00 0000 000	БЕЗВОЗМЕЗДНЫЕ ПОСТУПЛЕНИЯ	8 286 575,5	43,9%	8 083 253,4	42,8%	7 086 519,2	39,1%	11 461 249,7	52,5%	13 718 522,8	59,0%	11 912 669,6	55,1%	11 132 627,4	53,3%	14 108 933,4	58,2%	15 283 074,7	55,8%	17 726 804,7	58,8%	21 274 079,0	70,6%	21 691 276,9	61,3%	18 536 345,8	57,5%	17 232 332,8	53,8%	417 197,9
13.	2 02 00000 00 0000 000	БЕЗВОЗМЕЗДНЫЕ ПОСТУПЛЕНИЯ ОТ ДРУГИХ БЮДЖЕТОВ БЮДЖЕТНОЙ СИСТЕМЫ РОССИЙСКОЙ ФЕДЕРАЦИИ	8 314 536,7	44,1%	8 183 874,5	43,4%	7 189 106,4	39,7%	11 744 393,0	53,8%	13 811 948,1	59,4%	11 945 914,6	55,3%	11 209 192,1	53,7%	14 145 924,8	58,3%	15 297 613,4	55,9%	17 774 443,7	58,9%	21 290 071,8	70,6%	21 679 450,6	61,3%	18 524 519,5	57,5%	17 220 506,5	53,8%	389 378,8
13.1.	2 02 01000 00 0000 151	Дотации бюджетам субъектов Российской Федерации и муниципальных образований	794 248,3	4,2%	290 824,4	1,5%	103 845,2	0,6%	158 041,7	0,7%	525 585,6	2,3%	559 711,7	2,6%	331 698,9	1,6%	529 319,0	2,2%	156 534,8	0,6%	996 814,4	3,3%	1 927 892,4	6,4%	105 785,3	0,3%	0,0	0,0%	0,0	0,0%	-1 822 107,1
13.2.	2 02 02000 00 0000 151	Субсидии бюджетам бюджетной системы Российской Федерации (межбюджетные субсидии)	3 357 854,2	17,8%	2 331 985,5	12,4%	1 175 904,1	6,5%	4 363 583,7	20,0%	4 870 002,3	20,9%	2 843 174,4	13,2%	1 704 720,6	8,2%	3 151 342,5	13,0%	2 494 729,0	9,1%	2 834 322,5	9,4%	4 809 740,7	16,0%	7 045 249,3	19,9%	4 270 016,4	13,3%	3 065 641,6	9,6%	2 235 508,6
13.3.	2 02 03000 00 0000 151	Субсидии бюджетам субъектов Российской Федерации и муниципальных образований	3 831 415,3	20,3%	5 415 247,9	28,7%	5 857 502,2	32,3%	7 107 889,4	32,5%	8 215 812,2	35,3%	8 517 613,1	39,4%	9 151 447,7	43,9%	10 390 939,0	42,8%	12 002 094,7	43,8%	13 109 989,0	43,5%	14 063 041,6	46,6%	14 090 356,9	39,8%	13 801 143,3	42,8%	13 805 116,5	43,1%	27 315,3
13.4.	2 02 04000 00 0000 151	Иные межбюджетные трансферты	331 018,9	1,8%	145 816,7	0,8%	51 854,9	0,3%	114 878,2	0,5%	200 548,0	0,9%	25 415,4	0,1%	19 324,9	0,1%	74 324,3	0,3%	644 254,8	2,4%	833 317,8	2,8%	489 397,2	1,6%	438 059,1	1,2%	453 359,8	1,4%	349 748,4	1,1%	-51 338,1
14.	2 04 04000 04 0000 150	БЕЗВОЗМЕЗДНЫЕ ПОСТУПЛЕНИЯ ОТ НЕГОСУДАРСТВЕННЫХ ОРГАНИЗАЦИЙ В БЮДЖЕТЫ ГОРОДСКИХ ОКРУГОВ	0,0	0,0%	0,0	0,0%	0,0	0,0%	0,0	0,0%	0,0	0,0%	0,0	0,0%	0,0	0,0%	0,0	0,0%	0,0	0,0%	1 963,1	0,0%	0,0	0,0%	0,0	0,0%	0,0	0,0%	0,0	0,0%	0,0
15.	2 07 00000 00 0000 180	ПРОЧИЕ БЕЗВОЗМЕЗДНЫЕ ПОСТУПЛЕНИЯ	0,0	0,0%	-45 403,5	0,2%	8 172,6	0,0%	66 938,8	0,3%	27 000,0	0,1%	0,0	0,0%	0,0	0,0%	0,0	0,0%	31 711,5	0,1%	30,0	0,0%	73,0	0,0%	0,0	0,0%	0,0	0,0%	0,0	0,0%	-73,0
15.1.	2 07 04000 04 0000 180	Прочие безвозмездные поступления в бюджеты городских округов	0,0	0,0%	-45 403,5	0,2%	8 172,6	0,0%	66 938,8	0,3%	27 000,0	0,1%	0,0	0,0%	0,0	0,0%	0,0	0,0%	31 711,5	0,1%	30,0	0,0%	73,0	0,0%	0,0	0,0%	0,0	0,0%	0,0	0,0%	-73,0
16.	2 18 04000 04 0000 180	Доходы бюджетов городских округов от возврата организациями остатков субсидий прошлых лет	0,0	0,0%	0,0	0,0%	51 668,7	0,3%	0,0	0,0%	5 728,2	0,0%	9 451,6	0,0%	21 880,5	0,1%	13 315,4	0,1%	9 220,9	0,0%	44 468,0	0,1%	4 490,2	0,0%	19 755,5	0,1%	19 755,5	0,1%	19 755,5	0,1%	15 265,3
17.	2 19 00000 00 0000 000	ВОЗВРАТ ОСТАТКОВ СУБСИДИЙ, СУБВЕНЦИЙ И ИНЫХ МЕЖБЮДЖЕТНЫХ ТРАНСФЕРТОВ, ИМЕЮЩИХ ЦЕЛЕВОЕ НАЗНАЧЕНИЕ, ПРОШЛЫХ ЛЕТ	-27 961,2	-0,1%	-146 024,6	-0,8%	-162 428,5	-0,9%	-350 082,1	-1,6%	-126 153,5	-0,5%	-42 696,5	-0,2%	-98 445,2	-0,5%	-50 306,8	-0,2%	-55 471,1	-0,2%	-94 100,1	-0,3%	-20 556,0	-0,1%	-7 929,1	0,0%	-7 929,1	0,0%	-7 929,1	0,0%	12 626,9
17.1.	2 19 04000 04 0000 151	Возврат остатков субсидий, субвенций и иных межбюджетных трансфертов, имеющих целевое назначение, прошлых лет из бюджетов городских округов	-27 961,2	-0,1%	-146 024,6	-0,8%	-162 428,5	-0,9%	-350 082,1	-1,6%	-126 153,5	-0,5%	-42 696,5	-0,2%	-98 445,2	-0,5%	-50 306,8	-0,2%	-55 471,1	-0,2%	-94 100,1	-0,3%	-20 556,0	-0,1%	-7 929,1	0,0%	-7 929,1	0,0%	-7 929,1	0,0%	12 626,9
		ВСЕГО	18 864 427,0	100,0%	18 873 049,3	100,0%	18 118 013,2	100,0%	21 841 800,3	100,0%	23 271 134,1	100,0%	21 617 628,8	100,0%	20 870 008,9	100,0%	24 258 182,5	100,0%	27 371 348,2	100,0%	30 152 364,5	100,0%	32 803 108,9	100,0%	35 380 256,2	100,0%	32 211 673,8	100,0%	32 023 607,8	100,0%	2 577 147,3

ИНФОРМАЦИЯ
о расходах местного бюджета на предоставление мер социальной поддержки отдельным категориям граждан

(рублей)

№ п/п	Наименование	Целевая статья (в проекте бюджета на 2022-2024 годы)	Вид расходов	Сумма на год			Основание	
				2021 год (согласно решению о бюджете на 2021 год в ред. от 23.09.2021, а также данным проекта бюджета на 2022-2024 годы)	2022 год	2023 год		2024 год
1	2	3	4	5	6	7	8	9
1	Организация и финансовое обеспечение бесплатной перевозки до муниципальных образовательных учреждений и обратно обучающихся, проживающих на территории города, в течение учебного года, за исключением каникулярных дней, активированных дней и дней карантина в муниципальном образовательном учреждении, в дни функционирования лагеря с дневным пребыванием детей на базе муниципального образовательного учреждения	03.0.02.00000	320	90 575 000,00	58 865 000,00	12 291 938,93	12 291 938,93	Решение Думы города от 27.12.2013 № 454-V ДГ "О дополнительной мере социальной поддержки обучающихся муниципальных образовательных учреждений"
2	Предоставление субсидий на строительство или приобретение жилья работникам бюджетной сферы			0,00	0,00	0,00	0,00	Решение Думы города от 27.12.2013 № 453-V ДГ "О дополнительных мерах социальной поддержки в виде предоставления субсидий на строительство или приобретение жилья отдельным категориям граждан, проживающих на территории города, на 2014 - 2030 годы"
3	Предоставление дополнительной меры социальной поддержки в виде денежной компенсации расходов на проезд в городском пассажирском транспорте общего пользования отдельным категориям населения (в том числе услуги по доставке выплат получателям)	40.0.00.72702	313 244	65 985 340,80	67 864 132,80	67 864 132,80	67 864 132,80	Решение Думы города от 29.09.2006 № 76-IV ДГ "О мерах дополнительной социальной поддержки по проезду в городском пассажирском транспорте общего пользования отдельным категориям населения"
4	Компенсация за проезд на городском автомобильном пассажирском транспорте (кроме такси) гражданам, которым присвоено звание "Почетный гражданин города Сургута"	40.0.00.72701	310	7 200,00	7 200,00	7 200,00	7 200,00	Решение Думы города от 29.09.2006 № 76-IV ДГ "О мерах дополнительной социальной поддержки по проезду в городском пассажирском транспорте общего пользования отдельным категориям населения"
5	Предоставление мер социальной поддержки гражданам, которым присвоено звание «Почётный гражданин города Сургута»	40.0.00.72600	320	524 811,08	601 751,84	601 751,84	601 751,84	Решение Сургутской городской Думы от 28.02.2006 № 567-III ГД "Об утверждении Положения о звании Почетный гражданин города Сургута" и Положений об отдельных видах наград городского округа"
6	Предоставление единовременной выплаты ко Дню Победы в Великой Отечественной войне 1941 - 1945 годов (в том числе услуги по доставке выплат получателям)	40.0.00.72703	310	5 824 840,00	5 178 840,00	5 178 840,00	5 178 840,00	Решение Думы города от 01.11.2016 № 22-VI ДГ "О дополнительных мерах социальной поддержки граждан старшего поколения, проживающих на территории города, на 2017 - 2019 годы".
7	Предоставление компенсации расходов по оплате жилого помещения и коммунальных услуг отдельным категориям граждан, проживающих в бесхозных жилых помещениях и временном жилищном фонде	40.0.00.72600	321	0,00	0,00	0,00	0,00	Решение Думы города от 29.12.2009 № 666-IV ДГ "О предоставлении компенсации расходов по оплате жилого помещения и коммунальных услуг отдельным категориям граждан, проживающих в бесхозных жилых помещениях и временном жилищном фонде"

№ п/п	Наименование	Целевая статья (в проекте бюджета на 2022-2024 годы)	Вид расходов	Сумма на год				Основание
				2021 год (согласно решению о бюджете на 2021 год в ред. от 23.09.2021, а также данным проекта бюджета на 2022-2024 годы)	2022 год	2023 год	2024 год	
1	2	3	4	5	6	7	8	9
8	Социальная поддержка детей-инвалидов, проживающих на территории города Сургута и состоящих на учёте в медицинских организациях Ханты-Мансийского автономного округа — Югры, осуществляющих деятельность на территории города Сургута, в форме приобретения и предоставления санаторно-курортных путевок по типу «Мать и дитя» для лечения	03.4.03.72600	320	8 395 301,70	8 395 301,70	0,00	0,00	Решение Думы города от 26.10.2013 № 404-V ДГ "О дополнительных мерах социальной поддержки детей-инвалидов".
9	Обеспечение питанием, проживанием в период участия учащихся (воспитанников) муниципальных образовательных организаций в межмуниципальных, региональных, межрегиональных, всероссийских и международных конкурсах, соревнованиях, творческих школах, иных мероприятиях, проездом к месту проведения мероприятия и обратно	03.0.01.72600 03.2.01.72600 03.3.01.72600 04.3.01.72600	612 622	5 040 258,00	4 895 635,00	4 961 044,69	4 744 044,69	Решение Думы города от 02.10.2014 № 569-V ДГ "О дополнительных мерах социальной поддержки учащихся (воспитанников) муниципальных образовательных организаций за счет средств бюджета города"
10	Меры социальной поддержки работников муниципальных образовательных учреждений (оплата найма жилья отдельным категориям педагогических работников)	03.2.01.72600	612	-	208 385,76	215 958,30	222 162,00	Решение Думы города от 24.12.2014 № 639-V ДГ "О выплатах социального характера работникам муниципальных учреждений города Сургута"
11	Дополнительная мера социальной поддержки спортсменам муниципальных организаций физической культуры и спорта за достижение спортивных результатов в соревновательной деятельности	05.2.07.00000	310	1 697 580,00	1 697 580,00	1 697 580,00	1 697 580,00	Решение Думы города от 02.04.2010 № 720-IV ДГ "О дополнительных мерах социальной поддержки и социальной помощи спортсменам, тренерам и специалистам отрасли физической культуры и спорта за счет средств бюджета города Сургута" (срок действия по 31.12.2021). Проект решения Думы города о продлении срока действия по 31.12.2024
12	Меры социальной поддержки в виде субсидии несовершеннолетним детям, зарегистрированным совместно с родителями после 01.01.2012 в приспособленных для проживания строениях, включенных в подпрограмму "Ликвидация и расселение приспособленных для проживания строений"	12.3.02.20980	320	0,00	0,00	0,00	0,00	Решение Думы города от 07.12.2015 № 795-V ДГ "О дополнительных мерах социальной поддержки несовершеннолетних детей, зарегистрированных совместно с родителями в приспособленных для проживания строениях после 01.01.2012"
13	Дополнительная мера социальной поддержки детей из семей, признанных малоимущими, в виде компенсации фактической стоимости их проезда железнодорожным транспортом до места нахождения организации отдыха детей и их оздоровления и обратно	03.4.03.72600	320	161 000,00	276 920,00	484 407,00	484 407,00	Решение Думы города от 26.09.2019 № 479-VI ДГ "О дополнительной мере социальной поддержки детей из семей, признанных малоимущими"

№ п/п	Наименование	Целевая статья (в проекте бюджета на 2022-2024 годы)	Вид расходов	Сумма на год			Основание	
				2021 год (согласно решению о бюджете на 2021 год в ред. от 23.09.2021, а также данным проекта бюджета на 2022-2024 годы)	2022 год	2023 год		2024 год
1	2	3	4	5	6	7	8	9
14	Возмещение недополученных доходов, возникающих в связи со снижением размеров платы за содержание жилых помещений отдельным категориям граждан	40.0.00.20990	811	1 905 195,57	5 102 894,15	415 838,02	0,00	Решение Думы города от 02.10.2018 № 326-VI ДГ "О предоставлении дополнительной меры социальной поддержки по оплате содержания жилых помещений отдельным категориям граждан" (срок действия по 31.12.2021). Проект решения Думы города о продлении срока действия по 31.12.2022
15	Дополнительная мера социальной поддержки по обеспечению условий доступности для инвалидов жилых помещений и общего имущества в многоквартирных домах			0,00	2 000 000,00	0,00	0,00	Проект решения Думы города "Об установлении дополнительной меры социальной поддержки инвалидов, проживающих на территории города Сургута"
	ИТОГО			180 116 527,15	155 093 641,25	93 718 691,58	93 092 057,26	
Установленные расходные обязательства и иные меры поддержки граждан								
16	Транспортировка тел умерших в специализированные медицинские учреждения.	15.0.01.20980	244	515 669,28	562 809,36	562 742,40	564 284,16	Решение Думы города от 02.10.2014 № 563-V ДГ "Об установлении расходных обязательств на оказание услуги по транспортировке тел (останков) умерших (погибших) в специализированные медицинские учреждения"
17	На уплату пенсионных взносов на негосударственное пенсионное обеспечение работников органов местного самоуправления и муниципальных организаций города Сургута			0,00	0,00	0,00	0,00	Решение Сургутской городской Думы от 25.03.2004 № 314-III ГД "Об утверждении Положения о муниципальном негосударственном пенсионном обеспечении работников органов городского самоуправления и муниципальных организаций города Сургута". Финансирование за счет бюджета города установлено по 31.12.2019
18	Осуществление выплаты именных стипендий учащимся муниципальных учреждений, осуществляющих образовательную деятельность в сфере культуры, курируемых комитетом культуры и туризма	04.3.02.20980	340	323 190,00	323 190,00	323 190,00	323 190,00	Постановление Администрации города от 16.01.2017 № 161 "О порядке назначения и выплаты именной стипендии имени А.С. Знаменского учащимся муниципальных учреждений дополнительного образования, курируемых комитетом культуры и туризма, на период до 2030 года"
19	Финансовое обеспечение и выплата именной стипендии имени А.С. Знаменского учащимся муниципальных образовательных учреждений города, подведомственных департаменту образования, за отличные успехи в учебе, за достижение высоких показателей в интеллектуальной, научной, творческой, спортивной, социально-значимой деятельности	03.0.03.20980	340	3 887 400,00	4 189 200,00	4 189 200,00	4 189 200,00	Постановление Администрации города от 17.11.2020 № 8291 "Об учреждении и порядке назначения и выплаты именной стипендии имени А.С. Знаменского учащимся муниципальных образовательных учреждений города, подведомственных департаменту образования, на 2021 - 2023 годы"

№ п/п	Наименование	Целевая статья (в проекте бюджета на 2022-2024 годы)	Вид расходов	Сумма на год			Основание	
				2021 год (согласно решению о бюджете на 2021 год в ред. от 23.09.2021, а также данным проектом бюджета на 2022-2024 годы)	2022 год	2023 год		2024 год
1	2	3	4	5	6	7	8	9
20	Возмещение недополученных доходов, возникающих в связи со снижением платы граждан за коммунальные услуги в целях соблюдения предельных (максимальных) индексов изменения размера вносимой гражданами платы за коммунальные услуги	40.0.00.20990	811	11 537 265,44	9 988 903,02	10 348 503,52	10 721 049,65	Постановление Администрации города Сургута от 03.12.2018 № 9262 "Об установлении размеров снижения платы граждан за коммунальные услуги в целях соблюдения предельных (максимальных) индексов изменения размера вносимой гражданами платы за коммунальные услуги"
21	Коменсация образовательным учреждениям, реализующим образовательные программы дошкольного образования, части родительской платы, недополученной в результате установления муниципальными правовыми актами льгот по оплате родительской платы за присмотр и уход за ребенком			-	83 133 771,00	83 133 771,00	83 133 771,00	Постановление Администрации города Сургута от 03.12.2018 № 9196 "О размере родительской платы за присмотр и уход за ребенком в муниципальных образовательных учреждениях, реализующих образовательную программу дошкольного образования, и порядке ее взимания"
ИТОГО				16 263 524,72	98 197 873,38	98 557 406,92	98 931 494,81	
ВСЕГО по расходам				196 380 051,87	253 291 514,63	192 276 098,50	192 023 552,07	
Меры поддержки граждан, обусловившие выпадающие доходы бюджета города								
22	Дополнительная мера социальной поддержки гражданам, проживающим в жилых помещениях, относящихся к аварийному, подлежащему сносу жилищному фонду, и проживающим в ветхих и приспособленных для проживания строениях, которые пострадали в результате чрезвычайной ситуации (в виде освобождения от оплаты инвестиционных расходов, включая доходность собственных инвестиционных расходов, в размере 95,52 рублей за один квадратный метр общей площади жилого помещения для отдельных категорий граждан)			0,00	0,00	0,00	0,00	Решение Думы города от 02.11.2017 № 183-VI ДГ "О предоставлении дополнительной меры социальной поддержки гражданам, проживающим в жилых помещениях, относящихся к аварийному, подлежащему сносу жилищному фонду, и проживающим в ветхих и приспособленных для проживания строениях, которые пострадали в результате чрезвычайной ситуации"
23	Дополнительная мера социальной поддержки многодетным семьям, зарегистрированным и проживающим в жилых помещениях наемного дома социального использования по адресу: город Сургут, ул. Ивана Захарова, дом 12			1 108 528,56	403 533,84	0,00	0,00	Решение Думы города от 04.12.2019 № 519-VI ДГ «О предоставлении дополнительной меры социальной поддержки многодетным семьям, проживающим в жилых помещениях наемного дома по адресу: город Сургут, ул. Ивана Захарова, дом 12, по договорам найма жилых помещений» (срок действия по 31.12.2022)
ВСЕГО по доходам				1 108 528,56	403 533,84	0,00	0,00	

ИНФОРМАЦИЯ

о планировании бюджетных ассигнований на исполнение переданных государственных полномочий за счет средств местного бюджета
на основании соответствующих решений Думы города (дополнительная нагрузка на бюджет, в муниципального образования отсутствует обязанность выделения данных средств)

№ п/п	Наименование статьи расходов	2021 год		2022 год		2023 год		2024 год		Примечание
		по источникам финансирования:								
		вышестоящие бюджеты	местный бюджет	вышестоящие бюджеты	местный бюджет	вышестоящие бюджеты	местный бюджет	вышестоящие бюджеты	местный бюджет	
1.	Расходы на содержание Управления ЗАГС	32 350 000,00	123 690,00	32 429 700,00	0,00	32 817 700,00	0,00	32 817 700,00	0,00	Государственное полномочие передано городу Сургуту Законом ХМАО-Югры от 30.09.2008 № 91-оз "О наделении органов местного самоуправления муниципальных образований Ханты-Мансийского автономного округа - Югры отдельными государственными полномочиями в сфере государственной регистрации актов гражданского состояния" Решением Думы города от 20.06.2013 № 347-V ДГ утвержден Порядок использования собственных материальных ресурсов и финансовых средств муниципального образования городской округ город Сургут для осуществления отдельных государственных полномочий в сфере государственной регистрации актов гражданского состояния
2	Расходы на организацию мероприятий при осуществлении деятельности по обращению с животными без владельцев	1 391 300,00	34 766 349,65	1 278 700,00	38 906 246,69	1 012 700,00	27 584 128,95	969 700,00	26 577 795,47	Государственное полномочие передано городу Сургуту Законом ХМАО-Югры от 05.04.2013 № 29-оз "О наделении органов местного самоуправления муниципальных образований ХМАО-Югры отдельным государственным полномочием ХМАО-Югры по проведению мероприятий по предупреждению и ликвидации болезней животных, их лечению, защите населения от болезней, общих для человека и животных". Решением Думы города от 27.03.2020 № 574-VI ДГ утвержден Порядок использования собственных материальных ресурсов и финансовых средств муниципального образования городской округ город Сургут для осуществления отдельного государственного полномочия по проведению мероприятий по предупреждению и ликвидации болезней животных, их лечению, защите населения от болезней, общих для человека и животных
3.	Расходы на содержание административной комиссии	10 253 300,00	3 630 213,88	10 355 900,00	3 147 785,82	10 253 300,00	3 177 091,32	10 253 300,00	3 151 798,32	Государственное полномочие передано городу Сургуту Законом ХМАО-Югры от 02.03.2009 № 5-оз "Об административных комиссиях в Ханты-Мансийском автономном округе - Югре". Решением Думы города от 28.12.2010 № 853-IV ДГ утвержден Порядок использования собственных материальных ресурсов и финансовых средств муниципального образования городской округ город Сургут для осуществления отдельных государственных полномочий по созданию административных комиссий и организационному обеспечению их деятельности
4.	Расходы на предоставление детям-сиротам и детям, оставшимся без попечения родителей, лицам, из числа детей-сирот, жилых помещений специализированного жилищного фонда по договорам найма специализированных жилых помещений	258 846 900,00	94 126 163,00	156 541 500,00	102 178 560,00	105 665 500,00	0,00	113 492 600,00	0,00	Государственное полномочие передано городу Сургуту Законом ХМАО-Югры от 09.06.2009 № 86-оз "О дополнительных гарантиях и дополнительных мерах социальной поддержки детей-сирот и детей, оставшихся без попечения родителей, лиц из числа детей-сирот и детей, оставшихся без попечения родителей, усыновителей, приемных родителей в Ханты-Мансийском автономном округе - Югре". Решением Думы города от 07.12.2015 № 801-V ДГ приняты Порядок и случаи использования собственных материальных ресурсов и финансовых средств для осуществления переданного отдельного государственного полномочия по предоставлению детям-сиротам и детям, оставшимся без попечения родителей, лицам из числа детей-сирот и детей, оставшихся без попечения родителей, жилых помещений специализированного жилищного фонда по договорам найма специализированных жилых помещений в соответствии с законодательством Российской Федерации
5.	Приобретение жилья ветеранам, инвалидам и другим категориям граждан	54 971 800,00	0,00	54 971 800,00	0,00	47 971 800,00	0,00	47 843 400,00	0,00	Государственное полномочие передано городу Сургуту Законом ХМАО-Югры от 31.03.2009 № 36-оз "О наделении органов местного самоуправления муниципальных образований Ханты-Мансийского автономного округа - Югры отдельными государственными полномочиями для обеспечения жильными помещениями отдельных категорий граждан, определенных федеральным законодательством" Решением Думы города от 25.04.2012 № 177-V ДГ утвержден порядок использования средств местного бюджета на реализацию государственных полномочий (на возмещение разницы в стоимости одного квадратного метра жилья)
6.	Организация и обеспечение отдыха и оздоровление детей	87 292 700,00	0,00	98 045 100,00	0,00	98 045 100,00	0,00	98 045 100,00	0,00	Государственное полномочие передано городу Сургуту Законом ХМАО-Югры от 08.07.2005 № 62-оз "О наделении органов местного самоуправления муниципальных образований Ханты-Мансийского автономного округа - Югры" Решением Думы города от 26.12.2012 № 287-V ДГ утвержден порядок использования средств местного бюджета на реализацию государственных полномочий (приобретение путевок, оплата услуг сопровождающих и страхование детей)

№ п/п	Наименование статьи расходов	2021 год		2022 год		2023 год		2024 год		Примечание
		по источникам финансирования:								
		вышестоящие бюджеты	местный бюджет	вышестоящие бюджеты	местный бюджет	вышестоящие бюджеты	местный бюджет	вышестоящие бюджеты	местный бюджет	
7	Мероприятия по проведению дезинсекции и дератизации	3 157 952,90	3 563 112,75	3 197 600,00	3 623 749,71	3 197 600,00	3 623 749,71	3 197 600,00	3 623 749,71	Государственное полномочие передано городу Сургуту Законом ХМАО-Югры от 23.12.2016 № 102-оз "О наделении органов местного самоуправления муниципальных образований ХМАО-Югры отдельными государственными полномочиями по организации осуществления мероприятий по проведению дезинсекции и дератизации в Ханты-Мансийском автономном округе - Югре". Решением Думы города от 30.03.2017 № 95-VI ДГ принят Порядок использования собственных материальных ресурсов и финансовых средств муниципального образования городской округ город Сургут для осуществления переданных отдельных государственных полномочий по организации осуществления мероприятий по проведению дезинсекции и дератизации
ИТОГО		448 263 952,90	136 209 529,28	356 820 300,00	147 856 342,22	298 963 700,00	34 384 969,98	306 619 400,00	33 353 343,50	

Всего за 3 финансовых года,
я том числе
вышестоящие бюджеты
местный бюджет

1 177 998 055,70
962 403 400,00
215 594 655,70

*Анализ расходов муниципального казённого учреждения
«Лесопарковое хозяйство» на реализацию муниципальной программы
«Комфортное проживание в городе Сургуте на период до 2030 года»*

1. Проектом бюджета на 2022 год и плановый период 2023-2024 годов в рамках основного мероприятия «Обеспечение комплексного содержания и ремонта территорий общественного пользования в соответствии с установленными санитарными правилами содержания территорий населённых мест, правилами благоустройства территории города» запланированы следующие бюджетные ассигнования (КБК 040 0503 13.1.03.20980 240).

1.1. На оказание услуг в 2022 году по техническому обслуживанию и заправке сжиженным газом групповой резервуарной установки №1 «Вечный огонь» на «Мемориале Славы» в г. Сургуте в сумме 3 688 689,76 рубля, в том числе:

- 2022 год в сумме 3 381 298,95 рубля (оплата за январь – ноябрь 2022 года);
- 2023 год в сумме 307 390,81 рубля (оплата за декабрь 2022 года).

На официальном портале zakupki.gov.ru размещена закупка¹ на оказание данных услуг. Начальная (максимальная) цена контракта составляет 3 688 689,76 рубля. Согласно протоколу подведения итогов электронного аукциона от 30.11.2021 стоимость выполнения данных работ составит 1 770 571,00 рублей, что на 1 918 118,76 рубля меньше, чем предусмотрено проектом бюджета.

Таким образом, по результатам конкурентных процедур высвобождаются бюджетные ассигнования в общей сумме 1 918 118,76 рубля и на вышеуказанные расходы муниципальному казённому учреждению «Лесопарковое хозяйство» (далее – МКУ «ЛПХ») потребуется бюджетных средств меньше, чем предусмотрено проектом бюджета на 2022-2023 годы.

На основании вышеизложенного предлагаем перераспределить на другие статьи или уменьшить (с соответствующей корректировкой дефицита бюджета) бюджетные ассигнования в сумме (-) 1 918 118,76 рубля, в том числе: на 2022 год – 1 758 459,45 рубля (январь – ноябрь 2022 года), на 2023 год – 159 659,31 рубля (декабрь 2022 года), в связи с высвобождением по результатам конкурентных процедур.

1.2. На оказание услуг по зимнему содержанию пешеходных дорожек, площадок на территориях общего пользования в городе Сургуте в сумме 10 525 443,31 рубля (в том числе: 1 580 281,42 рубля - оплата расходов за декабрь 2021 года, 8 945 161,89 рубля - оплата расходов за периоды с 01.01.2022 по 15.04.2022 и с 15.10.2022 по 30.11.2022).

На официальном портале zakupki.gov.ru размещена закупка² на оказание данных услуг. Начальная (максимальная) цена контракта составляет 7 841 894,74 рубля (за период с момента заключения контракта по 15.04.2022). Согласно протоколу подведения итогов электронного аукциона от 24.11.2021 стоимость выполнения данных работ составит 2 862 291,20 рубля, что на 4 979 603,54 рубля меньше, чем предусмотрено проектом бюджета.

¹ Закупка № 0187300006521003266.

² Закупка № 0187300006521003268.

Таким образом, по результатам конкурентных процедур высвобождаются бюджетные ассигнования в общей сумме 4 979 603,54 рубля и на вышеуказанные расходы МКУ «ЛПХ» потребуется бюджетных средств меньше, чем предусмотрено проектом бюджета на 2022 год.

На основании вышеизложенного предлагаем перераспределить на другие статьи или уменьшить (с соответствующей корректировкой дефицита бюджета) бюджетные ассигнования в сумме (-) 4 979 603,54 рубля, в связи с высвобождением по результатам конкурентных процедур.

2. Проектом бюджета на 2022 год и плановый период 2023-2024 годов в рамках основного мероприятия «Обеспечение комплексного содержания и ремонта территорий общественного пользования в соответствии с установленными санитарными правилами содержания территорий населённых мест, правилами благоустройства территории города» запланированы бюджетные ассигнования (КБК 040 0503 13.1.03.20980 240) на следующие расходы:

- на техническое обслуживание внутренних и наружных инженерных сетей на 2022 год в сумме 521 473,37 рубля, на 2023 – 2024 годы по 568 880,00 рублей ежегодно;
- на приобретение снегоочистителя в 2022 году в сумме 115 589,17 рубля;
- на посадку и содержание цветов в декоративных вазонах в 2022 году в общей сумме 5 200 950,00 рублей;
- на выполнение работ по *содержанию цветов* в конструкциях вертикального озеленения в 2022 году в общей сумме 1 982 580,00 рублей.

Начальная максимальная цена по вышеуказанным услугам и товару рассчитана на основе трёх коммерческих предложений. При планировании данных объёмов бюджетных ассигнований, МКУ «ЛПХ» не учтено следующее.

Абзацами 1, 6 и 9 п. 9.4 раздела III Методики планирования бюджетных ассигнований³ предусмотрено, что «при планировании бюджетных ассигнований стоимость (цена) товаров, работ, услуг: ... не требуется предоставление коммерческих предложений для обоснования цены товаров, работ, услуг в составе ОБАС: ...в отношении товаров, работ, услуг, на закупку которых муниципальным правовым актом, указанным в подпункте 14⁴ пункта 3 раздела III настоящего Порядка, утверждены нормативные затраты».

Частью 5 ст. 19 Федерального закона от 05.04.2013 № 44-ФЗ «О контрактной системе в сфере закупок товаров, работ, услуг для обеспечения государственных и муниципальных нужд» (далее – Закон № 44-ФЗ) установлено, что «...муниципальные органы на основании правил нормирования, установленных в соответствии с частью 4 настоящей статьи, утверждают требования к закупаемым ... подведомственными указанным органам казёнными учреждениями, ... отдельным видам товаров, работ, услуг (в том числе предельные цены товаров, работ, услуг) и (или) нормативные затраты на обеспечение функций указанных органов и подведомственных им учреждений».

³ Приказ департамента финансов Администрации города от 14.08.2018 № 08-ПО-203/18-0 «Об утверждении порядка и методики планирования бюджетных ассигнований бюджета городского округа Сургут Ханты-Мансийского автономного округа-Югры на очередной финансовый год и плановый период» с изменениями от 07.10.2021 (далее – Методика планирования бюджетных ассигнований, Методика планирования).

⁴ Муниципальный правовой акт об утверждении нормативных затрат на закупку товаров, работ, услуг.

Распоряжением Администрации города от 30.07.2021 № 1222⁵ утверждены нормативы количества и цены товаров, работ, услуг по Администрации города и подведомственным ей муниципальным учреждениям.

В целях проверки правильности (достоверности) формирования обоснований бюджетных ассигнований в проекте бюджета проведён сравнительный анализ цен товаров, работ и услуг, рассчитанных на основании коммерческих предложений, и предельных цен, установленных в распоряжении Администрации города от 30.07.2021 № 1222, по результатам которого установлено превышение нормативов на общую сумму 2 742 427,54 рубля (таблица 1), в том числе:

- 214 888,37 рубля по техническому обслуживанию внутренних и наружных инженерных сетей в 2022 – 2024 годах;

- 32 739,17 рубля на приобретение снегоочистителя в 2022 году;

- 1 284 600,00 рублей на посадку и содержание цветов в вазонах Дуга-4 в 2022 году;

- 605 100,00 рублей на посадку и содержание цветов в вазонах Дуга-2 в 2022 году;

- 605 100,00 рублей на выполнение работ по содержанию цветов в конструкциях вертикального озеленения в 2022 году.

Таблица 1

№ п/п	Средняя цена за ед. товара/услуг на основании коммерческих предложений, руб.	Количество товара/услуг ед. (в каждом году)	Количество месяцев оказания услуг	Объём затрат за три года, руб. (гр.1*гр.2*гр.3)	Цена за ед. товара/услуг, содержащаяся в распоряжении Администрации города № 1222, руб.	Всего объём затрат при применении норматива, руб (гр. 2*гр3*гр.5)	Отклонение, (гр.4 - гр.6), руб.
	1	2	3	4	5	6	7
1	Услуги по техническому обслуживанию внутренних и наружных инженерных сетей						
	47 406,67	1	11 месяцев 2022 года	521 473,37	41 267,00	453 937,00	67 536,37
	47 406,67	1	12 месяцев 2023 года	568 880,00	41 267,00	495 204,00	73 676,00
	47 406,67	1	12 месяцев 2024 года	568 880,00	41 267,00	495 204,00	73 676,00
Итого:							214 888,37
2	приобретение снегоочистителя в 2022 году						
	115 589,17	1	-	115 589,17	82 850,00	82 850,00	32 739,17
3	посадка и содержание цветов в вазонах Дуга-4						
	37 940,00	15	3	1 707 300,00	15 100,00	679 500,00	1 027 800,00
	256 800,00 ⁶	1	-	256 800,00	Стоимость посадки включена в норматив 15 100,00	0	256 800,00
Итого:							1 284 600,00
4	посадка и содержание цветов в вазонах Дуга-2						
	18 970,00	30	3	1 707 300,00	15 100,00	1 359 000,00	348 300
	256 800,00	1	-	256 800,00	Стоимость посадки включена в норматив 15 100,00	0	256 800,00
Итого:							605 100,00
5	посадка и содержание цветов в конструкциях вертикального озеленения						
	18 970,00	30	3	1 707 300,00	15 100,00	1 359 000,00	348 300
	256 800,00	1	-	256 800,00	Стоимость посадки включена в норматив 15 100,00	0	256 800,00
Итого:							605 100,00
Итого общее превышение запланированных бюджетных ассигнований над утвержденными нормативами							2 742 427,54

⁵ Распоряжение Администрации города от 30.07.2021 № 1222 «Об утверждении правил определения нормативных затрат на обеспечение функций главного распорядителя бюджетных средств Администрации города и подведомственных ей муниципальных казенных учреждений» (далее – распоряжение Администрации города от 30.07.2021 № 1222), вступает в силу с момента его издания, действует по 31.12.2022.

⁶ МКУ «ЛПХ» запланированы бюджетные ассигнования отдельно на *посадку цветов* без завоза растительной земли в сумме 256 800,00 рублей и отдельно на *содержание* в сумме 37 940,00 рублей. Исходя из видов работ, включённых в норматив на «посадку и содержание цветов в декоративных вазонах, конструкциях вертикального озеленения и в цветочных фигурах» стоимость *посадки* цветов в него уже включена.

*Анализ бюджетных ассигнований департамента городского хозяйства
Администрации города на реализацию муниципальной программы «Организация
ритуальных услуг и содержание объектов похоронного обслуживания в городе
Сургуте на период до 2030 года» в части расходов МКУ «Ритуал»*

В проекте бюджета на реализацию основного мероприятия «Организация похоронного дела» муниципальной программы «Организация ритуальных услуг и содержание объектов похоронного обслуживания в городе Сургуте на период до 2030 года» запланированы бюджетные ассигнования МКУ «Ритуал» (КБК 040 01.13 15.0.01.00590 240) на осуществление закупок товаров работ, услуг для обеспечения муниципальных нужд на 2022 год, в том числе:

1) на водоснабжение (крематорий) в сумме 528 000,00 рублей, в том числе за счет лимитов 2022 года – 484 00,00 рублей, 2023 года - 44 000,00 рублей;

2) откачка и вывоз сточных вод (крематорий) в сумме 88 800,00 рублей, за счет лимитов 2022 года;

3) содержание имущества в чистоте (услуги клининговых компаний – здание крематория, здание АБК – ул. Профсоюзов, д.19) в сумме 1 674 49,02 рубля, в том числе за счет лимитов 2022 года – 1 525 646,85 рубля, 2023 года – 149 202,17 рубля;

4) уборка территории дворник (крематорий) в сумме 482 850,00 рублей, в том числе за счет лимитов 2022 года – 441 003,00 рубля, 2023 года – 41 847,00 рублей;

5) оказание услуг по техническому обслуживанию и текущему ремонту автоматизированной системы тепловой энергоустановки в сумме 297 450,00 рублей, за счет лимитов 2022 года;

6) оказание услуг по перевозке гроба с телом умершего от патологоанатомического отделения (морга) до места погребения в рамках гарантированного перечня услуг по погребению в сумме 8 052 700,00 рублей, за счет лимитов 2022 года;

7) поставка дизельного топлива (1 полугодие 2022 года) – 4 290 000,00 рублей, за счет лимитов 2022 года;

8) оказание автотранспортных услуг (легковой автотранспорт) в сумме 707 660,00 рублей, в том числе за счет лимитов 2022 года – 644 520,00 рублей, 2023 года – 63 140,00 рублей.

Согласно информации, размещенной на официальном портале zakupki.gov.ru, по результатам подведения итогов электронных аукционов определена цена контрактов, которая в общей сумме на 2 815 480,23 рубля меньше, чем предусмотрено проектом бюджета, в том числе за счет лимитов 2022 года – 2 713 231,68 рубля, за счет лимитов 2023 года – 102 248,55 рубля. Подробная информация о таких закупках отражена в таблице.

Таким образом, по результатам конкурентных процедур высвобождаются бюджетные ассигнования в общей сумме 2 815 480,23 рубля и для исполнения обязательств по муниципальным контрактам на оказание вышеперечисленных услуг (поставку продукции) потребуется бюджетных средств меньше, чем предусмотрено проектом бюджета.

*Анализ бюджетных ассигнований департамента городского хозяйства
Администрации города (МКУ «ДДТиЖКК») и департамента имущественных и
земельных отношений Администрации города (МКУ «ДЭАЗиИС»), предусмотренных
в составе непрограммных расходов на оказание автотранспортных услуг (легковой
автотранспорт)*

1. Проектом бюджета на 2022 год запланированы расходы МКУ «ДДТиЖКК» на оказание автотранспортных услуг (легковой автотранспорт) в сумме 5 726 205,38 рубля (КБК 040 0412 40.0.00.00590 240), в том числе 333 405,38 рубля (декабрь 2021 года), 5 392 800,00 рублей (январь - ноябрь 2022 года).

На официальном портале zakupki.gov.ru размещена закупка¹ на оказание данных услуг на сумму 5 917 699,91 рубля, в том числе за счёт средств 2022 года – 5 396 351,22 рубля (январь - ноябрь 2022 года), 2023 года - 521 348,69 рубля (декабрь 2022 года). Начальная (максимальная) цена контракта составляет 5 917 699,91 рубля. Согласно протоколу подведения итогов электронного аукциона от 06.12.2021 аукцион состоялся со снижением НМЦК на 37 % и минимальная стоимость оказания автотранспортных услуг (легковой автотранспорт) составляет 3 728 150,71 рубля.

Таким образом, по результатам конкурентных процедур высвобождаются бюджетные ассигнования в сумме 2 189 549,20 рубля и на вышеуказанные расходы МКУ «ДДТиЖКК» потребуется бюджетных средств меньше, чем предусмотрено проектом бюджета на 2022-2023 годы.

На основании вышеизложенного предлагаем перераспределить на другие статьи или уменьшить (с соответствующей корректировкой дефицита бюджета) бюджетные ассигнования в общей сумме (-) 2 189 549,20 рубля, в том числе (-) 2 012 390,51 рубля на 2022 год, (-) 177 158,69 рубля на 2023 год (КБК 040 0412 40.0.00.00590 240), в связи с высвобождением по результатам конкурентных процедур.

2. Проектом бюджета на 2022 год запланированы расходы МКУ «ДЭАЗиИС» на оказание автотранспортных услуг (легковой автотранспорт) в сумме 3 180 145,04 рубля (КБК 070 0412 40.0.00.00590 240), в том числе 180 121,04 рубля (декабрь 2021 года), 3 000 024,00 рубля (январь - ноябрь 2022 года).

На официальном портале zakupki.gov.ru размещена закупка² на оказание данных услуг на сумму 3 280 026,24 рубля, в том числе за счёт средств 2022 года – 3 000 024,00 рубля (январь - ноябрь), 2023 года - 280 002,24 рубля (декабрь 2022 года). Начальная (максимальная) цена контракта составляет 3 280 026,24 рубля. Согласно протоколу подведения итогов электронного аукциона от 06.12.2021 аукцион состоялся со снижением НМЦК на 37 % и минимальная стоимость оказания автотранспортных услуг (легковой автотранспорт) составляет 2 066 416,40 рубля.

Таким образом, по результатам конкурентных процедур высвобождаются бюджетные ассигнования в сумме 1 213 609,84 рубля и на вышеуказанные расходы МКУ «ДЭАЗиИС» потребуется бюджетных средств меньше, чем предусмотрено проектом бюджета на 2022-2023 годы.

¹ Идентификационный код закупки 213860200041186020100101370014932244.

² Идентификационный код закупки 213860200306786020100101050014932244.

На основании вышеизложенного предлагаем перераспределить на другие статьи или уменьшить (с соответствующей корректировкой дефицита бюджета) бюджетные ассигнования в общей сумме (-) 1 213 609,84 рубля, в том числе (-) 1 110 024,00 рубля на 2022 год, (-) 103 585,84 рубля на 2023 год (КБК 070 0412 40.0.00.00590 240), в связи с высвобождением по результатам конкурентных процедур.

*Анализ бюджетных ассигнований департамента городского хозяйства
Администрации города (МКУ «ДДТиЖКК»), предусмотренных на ремонт и
диагностику оборудования*

Проектом бюджета запланированы расходы на ремонт и диагностику оборудования МКУ «ДДТиЖКК» на 2022-2024 годы в общей сумме 1 822 200,00 рублей, по 607 400,00 рублей ежегодно (КБК 040 40.0.00.00590 0412 240).

В качестве финансово-экономического обоснования представлен расчёт стоимости ремонта 4 геодезических приборов:

№ п/п	Наименование	Кол-во	Стоимость с НДС, руб.
1	Электронный тахеометр Spectra Precision Focus 6W	1	128 500,00
2	Контроллер Trimble TSC3	1	150 100,00
3	GNSS-приемник Trimble R7 GNSS	1	8 500,00
4	GNSS-приемник Trimble R8 GNSS (IV)	1	320 300,00
	<i>Итого</i>	<i>4</i>	<i>607 400,00</i>

При проверке представленных обоснований установлено следующее.

1. Стоимость ремонта определена исходя из заключений *только одного* сервисного центра ООО «ЕФТ СЕРВИС» (г. Москва).

2. В заключениях сервисного центра, оформленных по результатам диагностики электронного тахеометра, контроллера, GNSS-приемника, указано - «считаем ремонт данного средства измерения *нецелесообразным*, ввиду высокой стоимости ремонта, превышающей остаточную стоимость прибора».

Согласно информации МКУ «ДДТиЖКК»¹ в 2021 году приобретено новое оборудование, которое перекрывает потребность в ремонте.

На основании вышеизложенного предлагаем перераспределить на другие статьи или уменьшить (с соответствующей корректировкой дефицита бюджета) бюджетные ассигнования на 2022-2024 годы в сумме (-)607 400,00 рублей (ежегодно) (КБК 040 40.0.00.00590 0412 240), в связи отсутствием потребности в проведении ремонта.

Афризонова Ксения Владимировна
52-80-07

¹ Информация МКУ «ДДТиЖКК» от 26.11.2021, направленная по электронной почте.

*Анализ непрограммных расходов Администрации города
на 2022-2024 годы*

В проекте бюджета города за счёт средств местного бюджета предусмотрены непрограммные расходы Администрации города на общую сумму 5 712 913 855,39 рубля, в том числе:

- 1 920 709 370,25 рубля в 2022 году;
- 1 894 766 102,74 рубля в 2023 году;
- 1 897 438 382,40 рубля в 2024 году.

Анализ финансово-экономических обоснований непрограммных расходов Администрации города, представленных к проекту бюджета, показал следующее.

1. В составе непрограммных расходов Администрации города (управление кадров и муниципальной службы) в 2022-2024 годах запланированы расходы на услуги страхования жизни и здоровья работников в связи с исполнением ими должностных обязанностей (далее – услуги страхования) на общую сумму 1 281 794,59 рубля (ежегодно по 429 931,53 рубля, КБК 040 0113 40.0.00.02040 240).

В соответствии с пунктом 9.3.4 Методики планирования¹ объем бюджетных ассигнований для органов местного самоуправления, структурных подразделений Администрации города и подведомственных им казенных учреждений на осуществление закупок товаров, работ, услуг определяется исходя из обоснованной фактической потребности и необходимости оптимизации данных расходов.

Объём расходов на услуги страхования определен посредством предоставления 3-х коммерческих предложений, без учета фактических затрат в текущем или отчётном периоде, что является нарушением пункта 1 приложения 2 к Правилам определения нормативных затрат на обеспечение функций главного распорядителя бюджетных средств Администрации города и подведомственных ей муниципальных казенных учреждений, утверждённым распоряжением Администрации города от 30.07.2021 № 1222² (далее – Правила), согласно которому затраты на приобретение товаров, работ, услуг, не указанные в приложении 2 Правил, определяются по фактическим затратам в текущем или отчетном финансовом году, либо по средним затратам за два (три) отчетных финансовых года.

По данным управления бюджетного учета и отчетности Администрации города в 2021 году заключены договоры на услуги страхования со сроком

¹ Порядок и методика планирования бюджетных ассигнований бюджета городского округа Сургут на очередной финансовый год и плановый период, утвержденные приказом департамента финансов Администрации города от 14.08.2018 № 08-ПО-203/18-0 (далее – Методика планирования).

² Распоряжение Администрации города от 30.07.2021 № 1222 «Об утверждении правил определения нормативных затрат на обеспечение функций главного распорядителя бюджетных средств Администрации города и подведомственных ей муниципальных казенных учреждений».

оказания услуг с 01.01.2022 по 31.12.2022 на общую сумму 87 157,01 рубля, из них в сумме 14 155,95 рубля услуги по страхованию жизни и здоровья Главы города, 73 001,06 рубля услуги по страхованию жизни и здоровья муниципальных служащих Администрации города.

Таким образом, согласно данным Администрации города о расходах на услуги страхования в 2021 году и в соответствии с пунктом 1 приложения 2 к Правилам по расчетам Контрольно-счетной палаты города потребность в бюджетных ассигнованиях на услуги страхования в 2022-2024 годах составит в общей сумме 261 471,03 рубля (по 87 157,01 рубля ежегодно).

Руководствуясь нормами пункта 9.3.4 Методики планирования и учитывая, что по итогам заключения договоров фактическая потребность в бюджетных ассигнованиях на оплату услуг страхования в 2022 году и плановом периоде 2023- 2024 годов составит по 87 157,01 рубля ежегодно, сумма излишне запланированных бюджетных ассигнований на данные цели в 2022-2024 годах составляет 1 028 323,56 рубля (1 281 794,59 рубля – 261 471,03 рубля) или ежегодно по 342 774,52 рубля.

Учитывая изложенное, предлагаем перераспределить на другие статьи расходов или уменьшить с соответствующей корректировкой дефицита бюджета бюджетные ассигнования на оплату услуг страхования на 2022 - 2024 годы в сумме 1 028 323,56 рубля (ежегодно по 342 774,52 рубля, КБК 040 0113 40.0.00.02040 240).

С целью соблюдения статьи 34 Бюджетного кодекса РФ, а также Правил и Методики планирования предлагаем бюджетные ассигнования на оплату услуг страхования в 2023-2025 годах планировать по фактическим затратам в текущем или отчетном финансовом году, либо по средним затратам за два (три) отчетных финансовых года.

2. В составе непрограммных расходов Администрации города на 2022- 2024 годы предусмотрены расходы на приобретение знаков «За заслуги перед городом Сургутом» в сумме по 156 000,00 рублей ежегодно (КБК 040 0113 40.0.00.20990 240), исходя из количества 20 штук по стоимости 7 800,00 рублей за 1 знак. При этом объем премии при присвоении данного знака запланирован в расчете на 5 человек в сумме по 250 000,00 рублей (50 000,00 рублей * 5) ежегодно (КБК 040 0113 40.0.00.20990 350).

Согласно подпункту 1.2 пункта 1 положения о знаке «За заслуги перед городом Сургутом», утвержденного приложением 2 к решению Сургутской городской Думы от 28.02.2006 № 567-III ГД «Об утверждении Положения о звании «Почетный гражданин города Сургута» и Положений об отдельных видах наград городского округа» (далее – Положение), ежегодно к празднованию Дня города знаком «За заслуги перед городом Сургутом» могут награждаться не более 10 человек, в том числе:

- до 5 человек за выдающуюся профессиональную деятельность в промышленности, отраслях городского хозяйства, способствующую дальнейшему росту благополучия жителей города;

- до 5 человек за достижения, которые вносят значительный вклад в развитие культуры, здравоохранения, образования и спорта, обогащение духовной жизни общества.

То есть, в каждом финансовом году нормативно обоснованно приобретение не более 10 знаков.

Кроме того, в соответствии с подпунктом 1.4 пункта 1 Положения лицам, награжденным знаком «За заслуги перед городом Сургутом», вручается премия в размере 50 тыс. рублей.

Таким образом, количество вручаемых знаков «За заслуги перед городом Сургутом» и премий является равным.

Согласно пояснениям управления бюджетного учета и отчетности дополнительная закупка знаков запланирована в целях пополнения запасов и обусловлена тем, что стоимость единицы товара снижается в зависимости от тиража выпуска.

Учитывая нормы пункта 9.3.4 Методики планирования, в соответствии с которым объем бюджетных ассигнований для органов местного самоуправления, структурных подразделений Администрации города и подведомственных им казенных учреждений на осуществление закупок товаров, работ, услуг определяется исходя из обоснованной фактической потребности и необходимости оптимизации данных расходов, и подпункта 1.2 Положения, расходы на приобретение знаков «За заслуги перед городом Сургутом» в сумме по 78 000,00 рублей ежегодно (156 000,00 рублей – 7 800,00 рублей * 10 знаков) являются излишними и нормативно необоснованными.

В соответствии с вышеизложенным, предлагаем перераспределить на другие статьи расходов или уменьшить с соответствующей корректировкой дефицита бюджета бюджетные ассигнования на приобретение знаков «За заслуги перед городом Сургутом» в сумме 234 000,00 рублей или по 78 000,00 рублей ежегодно на 2022 – 2024 годы (КБК 040 0113 40.0.00.20990 240).

3. В составе непрограммных расходов в 2022 году запланированы расходы на выплаты среднемесячного заработка на период трудоустройства при сокращении штата в сумме 706 300,00 рублей (КБК 040 0113 40.0.00.02040 320), при этом общая сумма потребности в средствах на указанные выплаты составляет 2 542 456,93 рубля. Таким образом, сумма потребности в средствах на выплаты при сокращении, не обеспеченной финансированием, составляет 1 837 156,93 рубля.

Согласно статье 318 Трудового Кодекса Российской Федерации работнику, увольняемому из организации, расположенной в районах Крайнего Севера и приравненных к ним местностях, в связи с сокращением численности или штата работников организации может осуществляться выплата среднего месячного заработка за период трудоустройства сроком до 6 месяцев.

В соответствии с представленным расчетом на 2022 год по отдельным работникам выплаты среднемесячного заработка на период трудоустройства при сокращении штата запланированы на период 7 месяцев, то есть на 1 месяц более срока, установленного в статье 318 Трудового Кодекса Российской Федерации, а именно: по табельным номерам 205, 1371, 369, 1145. В связи с чем излишне

запланированная сумма выплаты составит 373 074,90 рубля (102 326,18 рубля + 88 382,36 рубля + 79 003,10 рубля + 103 363,26 рубля).

Учитывая изложенное, не обеспеченная финансированием сумма потребности в средствах на выплату среднемесячного заработка на период трудоустройства при сокращении штата в 2022 году составит 1 464 082,03 рубля (1 837 156,93 рубля – 373 074,90 рубля).

Анализ расходов управления физической культуры и спорта Администрации города и подведомственных ему муниципальных учреждений, предусмотренных в рамках реализации муниципальной программы «Развитие физической культуры и спорта в городе Сургуте на период до 2030 года»

В проекте бюджета города на 2022 год и плановый период 2023-2024 годов (далее – проект бюджета города) на реализацию муниципальной программы «Развитие физической культуры и спорта в городе Сургуте на период до 2030 года» в части расходов управления физической культуры и спорта Администрации города (далее – УФКиС) и подведомственных ему учреждений запланированы бюджетные ассигнования в объеме 4 589 511 532,81 рубля (040 05.0.00.00000), в том числе:

- 1 813 396 044,72 рубля на 2022 год;
- 1 554 030 193,12 рубля на 2023 год;
- 1 222 085 294,97 рубля на 2024 год.

В 2022 году расходы запланированы на реализацию:

- подпрограммы «Организация занятий физической культурой и массовым спортом, создание условий для выполнения нормативов испытаний (тестов) Всероссийского физкультурно-спортивного комплекса «Готов к труду и обороне» (ГТО)» в объеме 176 577 112,59 рубля;

- подпрограммы «Развитие системы спортивной подготовки» - 1 019 626 756,91 рубля;

- подпрограммы «Развитие инфраструктуры спорта» – 589 353 715,79 рубля;

- обеспечение функций органов местного самоуправления (УФКиС) – 27 838 459,43 рубля.

В ходе экспертизы проекта бюджета установлено следующее.

1. Постановлением Администрации города от 29.10.2021 № 9378¹ утверждены предельные размеры расходов на оказание услуг невооруженной охраны объекта:

- 316,54 руб. за чел./час в рабочее время (12 часов в сутки и менее);
- 278,27 руб. за чел./час в рабочее время (от 12 до 24 часов в сутки);
- 229,37 руб. за чел./час за круглосуточную охрану.

При проверке бюджетных ассигнований, предусмотренных Администрацией города в отношении двух учреждений, подведомственных УФКиС (МАУ «Ледовый дворец спорта» и МБУ ЦФП «Надежда»), выявлены излишне запланированные на 2022 год средства на невооруженную охрану объектов на сумму 885 853,48 рубля.

1.1. МАУ «Ледовый дворец спорта» в отношении объекта «СОК «Олимпиец» по адресу: г. Сургут ул. Губкина, 16А» предусмотрены расходы на невооруженную охрану в сумме 4 387 225,08 рубля (КБК 040 1101 05.2.02.20980 621).

Планирование осуществлялось исходя из тарифа 278,27 руб. за чел./час, применяемого при охране объекта в рабочее время (от 12 до 24 часов в сутки). При этом согласно информации, представленной в составе ОБАС, охрана объекта СОК «Олимпиец» осуществляется круглосуточно.

Таким образом, в связи с применением неверного тарифа (278,27 руб. за чел./час вместо 229,37 руб. за чел./час), в проекте бюджета города на 2022 год Администрацией

¹ Постановление Администрации города от 29.10.2021 № 9378 «Об установлении предельных размеров расходов на содержание имущества муниципальных бюджетных и автономных учреждений, находящихся в ведении главного распорядителя бюджетных средств Администрации города, применяемых для целей планирования бюджетных средств»

города излишне запланированы средства на невооруженную охрану данного объекта в сумме 770 960,96 рубля:

- 1) $278,27 \text{ руб. за чел./час} \times 17\,520 \text{ час} = 4\,875\,290,40 \text{ рубля}$, с учетом коэффициента платной деятельности (0,89989) = 4 387 225,08 рубля;
- 2) $229,37 \text{ руб. за чел./час} \times 17\,520 \text{ час} = 4\,018\,562,40 \text{ рубля}$, с учетом коэффициента платной деятельности (0,89989) = 3 616 264,12 рубля;
- 3) $4\,387\,225,08 \text{ рубля} - 3\,616\,264,12 \text{ рубля} = 770\,960,96 \text{ рубля}$.

1.2. Проектом бюджета на 2022 год МБУ ЦФП «Надежда» по объекту «ИШК «Белая ладья», адрес: г. Сургут, ул. Энтузиастов, дом 45» предусмотрены расходы на невооруженную охрану в сумме 1 175 293,96 рубля (КБК 040 1102 05.1.01.20980 611).

Планирование осуществлялось исходя из расчета количества часов охраны объекта в год – 3 744. На основании дополнительной информации об объеме услуг на невооруженную охрану по объекту ИШК «Белая ладья», полученной посредством электронной почты при проведении экспертизы проекта бюджета, продолжительность оказания услуг охраны в 2022 году составит 3 378 часов, что на 366 часов меньше планового показателя.

Таким образом, в связи с неверным расчетом количества часов охраны, в проекте бюджета города на 2022 год Администрацией города излишне запланированы средства на невооруженную охрану объекта ИШК «Белая ладья» в сумме 114 892,52 рубля:

- 1) $316,54 \text{ руб. за чел./час} \times 3\,744 \text{ час.} = 1\,185\,125,76 \text{ рубля}$, с учетом коэффициента платной деятельности (0,991704) - 1 175 293,96 рубля;
- 2) $316,54 \text{ руб. за чел./час} \times 3\,378 \text{ час.} = 1\,069\,272,12 \text{ рубля}$, с учетом коэффициента платной деятельности (0,991704) - 1 060 401,44 рубля;
- 3) $1\,175\,293,96 \text{ рубля} - 1\,060\,401,44 \text{ рубля} = 114\,892,52 \text{ рубля}$.

Учитывая изложенное, предлагаем Администрации города перераспределить на другие статьи расходов бюджета или уменьшить (с соответствующей корректировкой дефицита бюджета) средства, запланированные в 2022 году на невооруженную охрану объектов в общей сумме 885 853,48 рубля, в том числе:

- 770 960,96 рубля по КБК 040 1101 05.2.02.20980 621;
- 114 892,52 рубля по КБК 040 1102 05.1.01.20980 611.

2. Проектом бюджета МБУ ЦФП «Надежда» запланированы средства на плату за негативное воздействие на работу центральной системы водоотведения и плату за сброс загрязняющих веществ сверх установленных нормативов состава сточных вод, в рамках расходов на содержание имущества, в общей сумме 86 222,72 рубля (КБК 040 1102 05.1.01.20980 611).

При планировании расходов на указанные цели учтены значения объема стоков по услугам водоотведения в размере 640 куб. м ежегодно, в том числе 320 куб. м за I полугодие и 320 куб. м за II полугодие.

При этом, согласно расчету расходов на коммунальные услуги на 2022 год и плановый период 2023 - 2024 годов по МБУ ЦФП «Надежда», представленному в составе материалов к проекту бюджета, общий объем стоков по услуге водоотведения по объектам учреждения составит 502,97 куб. м ежегодно (248,21 куб. м за I полугодие и 254,76 куб. м за II полугодие).

Таким образом, применение завышенного значения объема водоотведения в размере 137,03 куб. м ежегодно (за I полугодие 71,79 куб. м: 320,00 куб. м - 248,21 куб. м и за II полугодие 65,24 куб. м: 320,00 куб. м - 254,76 куб. м) привело к излишне запланированным в проекте бюджета города на 2022 и плановый период 2023 - 2024 годов средствам на указанные цели в сумме 56 503,35 рубля, в том числе:

1) 18 451,35 рубля на 2022 год, из них по расходам:

а) на осуществление платы за негативное воздействие на работу центральной системы водоотведения в сумме 3 690,27 рубля, сложившуюся исходя из расчета:

$((320,00 \text{ куб. м} * 53,74 \text{ руб.}) + (320,00 \text{ куб. м} * 54,94 \text{ руб.})) * 0,5 = 17\,388,80 \text{ рубля}$; с учетом коэффициента платной деятельности (0,991704) = 17 244,54 рубля;

$((248,21 \text{ куб. м} * 53,74 \text{ руб.}) + (254,76 \text{ куб. м} * 54,94 \text{ руб.})) * 0,5 = 13\,667,66 \text{ рубля}$, с учетом коэффициента платной деятельности (0,991704) = 13 554,27 рубля;

17 244,54 рубля - 13 554,27 рубля = 3 690,27 рубля;

б) на осуществление платы за сброс загрязняющих веществ сверх установленных нормативов состава сточных вод в сумме 14 761,08 рубля, сложившуюся исходя из расчета:

$((320,00 \text{ куб. м} * 53,74 \text{ руб.}) + (320,00 \text{ куб. м} * 54,94 \text{ руб.})) * 2 = 69\,555,20 \text{ рубля}$, с учетом коэффициента платной деятельности (0,991704) = 68 978,17 рубля;

$((248,21 \text{ куб. м} * 53,74 \text{ руб.}) + (254,76 \text{ куб. м} * 54,94 \text{ руб.})) * 2 = 54\,670,64 \text{ рубля}$, с учетом коэффициента платной деятельности (0,991704) = 54 217,09 рубля;

68 978,17 рубля - 54 217,09 рубля = 14 761,08 рубля;

2) 18 897,85 рубля на 2023 год, из них по расходам:

а) на осуществление платы за негативное воздействие на работу центральной системы водоотведения в сумме 3 779,57 рубля, сложившуюся исходя из расчета:

$((320,00 \text{ куб. м} * 54,94 \text{ руб.}) + (320,00 \text{ куб. м} * 56,38 \text{ руб.})) * 0,5 = 17\,811,20 \text{ рубля}$, с учетом коэффициента платной деятельности (0,991704) = 17 663,44 рубля;

$((248,21 \text{ куб. м} * 54,94 \text{ руб.}) + (254,76 \text{ куб. м} * 56,38 \text{ руб.})) * 0,5 = 14\,000,01 \text{ рубля}$, с учетом коэффициента платной деятельности (0,991704) = 13 883,87 рубля;

17 663,44 рубля - 13 883,87 рубля = 3 779,57 рубля.

б) на осуществление платы за сброс загрязняющих веществ сверх установленных нормативов состава сточных вод в сумме 15 118,28 рубля, сложившуюся исходя из расчета:

$((320,00 \text{ куб. м} * 54,94 \text{ руб.}) + (320,00 \text{ куб. м} * 56,38 \text{ руб.})) * 2 = 71\,244,80 \text{ рубля}$, с учетом коэффициента платной деятельности (0,991704) = 70 653,75 рубля;

$((248,21 \text{ куб. м} * 54,94 \text{ руб.}) + (254,76 \text{ куб. м} * 56,38 \text{ руб.})) * 2 = 56\,000,05 \text{ рубля}$, с учетом коэффициента платной деятельности (0,991704) = 55 535,47 рубля;

70 653,75 рубля - 55 535,47 рубля = 15 118,28 рубля;

3) 19 154,15 рубля на 2024 год, из них по расходам:

а) на осуществление платы за негативное воздействие на работу центральной системы водоотведения в сумме 3 830,83 рубля, сложившуюся исходя из расчета:

$((320,00 \text{ куб. м} * 56,38 \text{ руб.}) + (320,00 \text{ куб. м} * 56,38 \text{ руб.})) * 0,5 = 18\,041,60 \text{ рубля}$, с учетом коэффициента платной деятельности (0,991704) = 17 891,93 рубля;

$((248,21 \text{ куб. м} * 56,38 \text{ руб.}) + (254,76 \text{ куб. м} * 56,38 \text{ руб.})) * 0,5 = 14\,178,72 \text{ рубля}$, с учетом коэффициента платной деятельности (0,991704) = 14 061,10 рубля;

17 891,93 рубля - 14 061,10 рубля = 3 830,83 рубля;

б) на плату за сброс загрязняющих веществ сверх установленных нормативов состава сточных вод в сумме 15 323,31 рубля, сложившуюся исходя из расчета:

$((320,00 \text{ куб. м} * 56,38 \text{ руб.}) + (320,00 \text{ куб. м} * 56,38 \text{ руб.})) * 2 = 72\,166,40 \text{ рубля}$, с учетом коэффициента платной деятельности (0,991704) = 71 567,71 рубля;

$((248,21 \text{ куб. м} * 56,38 \text{ руб.}) + (254,76 \text{ куб. м} * 56,38 \text{ руб.})) * 2 = 56\,714,90 \text{ рубля}$, с учетом коэффициента платной деятельности (0,991704) = 56 244,39 рубля;

71 567,71 рубля - 56 244,39 рубля = 15 323,32 рубля.

Справочно: согласно информации, представленной в ОБАС:

а) 0,5 и 2 – повышающие коэффициенты для расчёта платы за негативное воздействие на работу центральной системы водоотведения (в размере 0,5 тарифа за услуги канализации) и платы за сброс загрязняющих веществ в составе сточных вод сверх установленных нормативов (в размере 2-х тарифов за услуги канализации), применяемые в соответствии с Правилами холодного водоснабжения и водоотведения, утвержденными постановлением Правительства РФ от 29.07.2013 № 644²;

б) 53,74; 54,94 и 56,38 руб./куб. м – одноставочные тарифы в сфере водоотведения, применяемые в сфере водоотведения для организаций, осуществляющих водоотведение на период с 1 января 2019 года по 31 декабря 2023 года³.

Учитывая изложенное, предлагаем Администрации города перераспределить на другие статьи расходов бюджета или уменьшить (с соответствующей корректировкой дефицита бюджета) средства, запланированные в 2022 – 2024 годах на плату за негативное воздействие на работу центральной системы водоотведения и плату за сброс загрязняющих веществ сверх установленных нормативов состава сточных вод, в общей сумме 56 503,35 рубля (КБК 040 1102 05.1.01.20980 611), в том числе:

- 18 451,35 рубля в 2022 году;
- 18 897,85 рубля в 2023 году;
- 19 154,15 рубля в 2024 году.

3. В проекте бюджета запланированы средства на участие в соревнованиях различных уровней, проводимых за пределами города, в том числе на оплату суточных.

Планирование расходов, связанных с возмещением дополнительных расходов работникам МАУ СП СШОР «Олимп» при направлении в служебную командировку, связанные с проживанием вне места постоянного жительства (суточные), осуществлялось из расчёта 700 рублей за каждый день нахождения в служебной командировке, что на 200 рублей выше норматива, утвержденного постановлением Администрации города от 13.10.2015 № 7174⁴ – 500 рублей.

В результате чего, на оплату суточных работников МАУ СП СШОР «Олимп» в проекте бюджета излишне запланированы средства в сумме 257 200,00 рублей (КБК 040 1101 05.2.00.00000 622), в том числе:

- 75 000,00 рублей в 2022 году;
- 84 800,00 рублей в 2023 году;
- 97 400,00 рублей в 2024 году.

Учитывая изложенное, предлагаем Администрации города перераспределить на другие статьи расходов бюджета излишне запланированные средства, связанные с проживанием вне места постоянного жительства во время нахождения в служебной командировке работников (суточные), в общей сумме 257 200,00 рублей (КБК 040 1101 05.2.00.00000 622), в том числе:

- 75 000,00 рублей в 2022 году;
- 84 800,00 рублей в 2023 году;
- 97 400,00 рублей в 2024 году.

² Постановление Правительства РФ от 29.07.2013 № 644 «Об утверждении Правил холодного водоснабжения и водоотведения и о внесении изменений в некоторые акты Правительства Российской Федерации».

³ Приказ Региональной службы по тарифам ХМАО - Югры от 06.12.2018 № 79-нп «Об установлении тарифов в сфере холодного водоснабжения и водоотведения для организаций, осуществляющих холодное водоснабжение и водоотведение».

⁴ Постановление Администрации города от 13.10.2015 № 7174 «Об утверждении Положения о порядке и размерах возмещения расходов, связанных со служебными командировками, работникам муниципальных учреждений», с изменениями от 31.05.2021 (далее – постановление Администрации города от 13.10.2015 № 7174).

4. Проектом бюджета запланированы средства на участие в соревнованиях различных уровней, проводимых за пределами города, в том числе на оплату питания тренеров в дни командировки.

В ходе проведения экспертизы проекта бюджета установлено, что работникам МБУ СП СШОР «Кедр» – тренерам во время нахождения в служебной командировке планируется оплата расходов на питание в размере 500 рублей на человека в день.

При этом, постановлением Администрации города от 13.10.2015 № 7174 предусмотрена возможность оплаты расходов на питание во время нахождения в служебной командировке в размере 300 рублей за каждый день в случае командирования работника в местность, откуда он, по условиям транспортного сообщения, *имеет возможность ежедневно возвращаться* к постоянному месту жительства, то есть оплата расходов на питание возможна только при направлении работника в командировку не более, чем на 1 день.

В случае, если работник направляется в командировку более, чем на 1 день, ему возмещаются дополнительные расходы, связанные с проживанием вне места постоянного жительства (суточные), из расчёта 500 рублей за каждый день нахождения в служебной командировке в соответствии с постановлением Администрации города от 13.10.2015 № 7174.

Согласно сметам, представленным в составе ОБАС, количество дней пребывания тренеров в служебных командировках превышает 2, следовательно, должны возмещаться суточные, а оплата расходов на питание во время нахождения в служебной командировке не может осуществляться.

Отмечаем, постановлением Администрации города от 18.02.2016 № 1179⁵ предусмотрена возможность оплаты расходов на питание в пути к месту проведения спортивных мероприятий и обратно для *членов спортивной сборной команды города*. Тренеры МБУ СП СШОР «Кедр» членами спортивных сборных команд не являются, выступают в качестве лиц, сопровождающих спортсменов, следовательно, в отношении них не может быть применена возможность оплаты расходов на питание, предусмотренных указанным постановлением Администрации города.

Таким образом, сумма средств, излишне запланированных в бюджете на 2022 – 2024 годы на оплату питания тренеров составляет 371 411,30 рубля (КБК 040 1101 05.2.00.00000 612), в том числе:

- 92 000,00 рублей в 2022 году;
- 127 011,30 рубля в 2023 году;
- 152 400,00 рублей в 2024 году.

Учитывая изложенное, предлагаем Администрации города перераспределить на другие статьи расходов бюджета излишне запланированные средства, связанные с питанием во время нахождения в служебной командировке работников, в общей сумме 371 411,30 рубля (КБК 040 1101 05.2.00.00000 612), в том числе:

- 92 000,00 рублей в 2022 году;
- 127 011,30 рубля в 2023 году;
- 152 400,00 рублей в 2024 году.

⁵ Постановление Администрации города от 18.02.2016 № 1179 «О нормативах расходов в сфере физической культуры и спорта».

Анализ расходов Администрации города (управление по делам гражданской обороны и чрезвычайным ситуациям) на реализацию основного мероприятия «Разработка и реализация плана основных мероприятий муниципального образования городской округ город Сургут в области гражданской обороны, предупреждения и ликвидации чрезвычайных ситуаций, обеспечения пожарной безопасности и безопасности людей на водных объектах» муниципальной программы «Защита населения и территории города Сургута от чрезвычайных ситуаций и совершенствование гражданской обороны на период до 2030 года»

В составе расходов Администрации города (управление по делам гражданской обороны и чрезвычайным ситуациям) на реализацию основного мероприятия «Разработка и реализация плана основных мероприятий муниципального образования городской округ город Сургут в области гражданской обороны, предупреждения и ликвидации чрезвычайных ситуаций, обеспечения пожарной безопасности и безопасности людей на водных объектах» муниципальной программы «Защита населения и территории города Сургута от чрезвычайных ситуаций и совершенствование гражданской обороны на период до 2030 года» запланированы бюджетные ассигнования в сумме 235 391,94 рубля на услуги по размещению пострадавшего населения в пунктах длительного проживания при чрезвычайных ситуациях (по 78 463,98 рубля ежегодно, КБК 040 0309 16.0.03.20980 240).

В соответствии с пояснениями Администрации города, вышеуказанные расходы запланированы в смете Администрации города для расселения населения в гостинице при возникновении ситуаций с пожарами в жилых помещениях.

Согласно подпунктам 10 и 28 части 1 статьи 16 Федерального закона от 06.10.2003 № 131-ФЗ «Об общих принципах организации местного самоуправления в Российской Федерации» к вопросам местного значения относятся:

- обеспечение первичных мер пожарной безопасности в границах муниципального, городского округа;
- организация и осуществление мероприятий по территориальной обороне и гражданской обороне, защите населения и территории муниципального, городского округа от чрезвычайных ситуаций природного и техногенного характера, включая поддержку в состоянии постоянной готовности к использованию систем оповещения населения об опасности, объектов гражданской обороны, создание и содержание в целях гражданской обороны запасов материально-технических, продовольственных, медицинских и иных средств.

Общие правовые, экономические и социальные основы обеспечения пожарной безопасности в Российской Федерации, регулирование правоотношений в этой области определено Федеральным законом от 21.12.1994 № 69-ФЗ «О пожарной безопасности» (далее – Федеральный закон № 69-ФЗ).

В соответствии со статьей 16 Федерального закона от 21.12.1994 № 69-ФЗ финансирование мероприятий по временному размещению и питанию пострадавшего населения не относится к полномочиям органов местного самоуправления в сфере обеспечения первичных мер пожарной безопасности в границах населенных пунктов поселения.

В соответствии с пунктом 1 статьи 24 Федерального закона от 21.12.1994 № 68-ФЗ «О защите населения и территорий от чрезвычайных ситуаций природного и

таблица

**Расчет потребности на оплату первичного медицинского осмотра на 2022-2024 годы по Администрации города и
департаменту имущественных и земельных отношений**

рублей

№ п/п	главный распорядитель бюджетных средств	Коды бюджетной классификации					Всего по проекту бюджета	в том числе по годам			Уточненная потребность, всего	в том числе по годам			Излишне запланированны е бюджетные ассигнования, всего	2022 год	2023 год	2024 год
		Код ГРБС	Раздел	Подраздел	ЦСР	КВР		2022	2023	2024		2022	2023	2024				
1	2	3	4	5	6	7	8=(гр.9+гр.10 +гр.11)	9	10	11	12=(гр.13+гр.14+ гр.15)	13	14	15	16=(гр.17+гр.18 +гр.19)	17=(гр.9- гр.13)	18=(гр.10- гр.14)	19=(гр.11- гр.15)
1	Администрация города	040	01	04	40 0 00 02040	120	324 926,12	105 518,12	109 704,00	109 704,00	114 619,20	38 206,40	38 206,40	38 206,40	210 306,92	67 311,72	71 497,60	71 497,60
2			01	13	40 0 00 02040		11 754,00	3 918,00	3 918,00	3 918,00	2 001,00	667,00	667,00	667,00	9 753,00	3 251,00	3 251,00	3 251,00
3			03	09	16 0 01 02040		23 508,00	7 836,00	7 836,00	7 836,00	4 002,00	1 334,00	1 334,00	1 334,00	19 506,00	6 502,00	6 502,00	6 502,00
4			04	08	40 0 00 02040		11 754,00	3 918,00	3 918,00	3 918,00	2 001,00	667,00	667,00	667,00	9 753,00	3 251,00	3 251,00	3 251,00
5			05	05	40 0 00 02040		58 770,00	19 590,00	19 590,00	19 590,00	10 005,00	3 335,00	3 335,00	3 335,00	48 765,00	16 255,00	16 255,00	16 255,00
6			06	05	40 0 00 02040		23 508,00	7 836,00	7 836,00	7 836,00	4 002,00	1 334,00	1 334,00	1 334,00	19 506,00	6 502,00	6 502,00	6 502,00
7			07	09	06 0 05 02040		23 508,00	7 836,00	7 836,00	7 836,00	4 002,00	1 334,00	1 334,00	1 334,00	19 506,00	6 502,00	6 502,00	6 502,00
8			08	04	04 0 01 02040		47 016,00	15 672,00	15 672,00	15 672,00	8 004,00	2 668,00	2 668,00	2 668,00	39 012,00	13 004,00	13 004,00	13 004,00
9			11	05	05 0 01 02040		58 770,00	19 590,00	19 590,00	19 590,00	10 005,00	3 335,00	3 335,00	3 335,00	48 765,00	16 255,00	16 255,00	16 255,00
10		Итого					583 514,12	191 714,12	195 900,00	195 900,00	158 641,20	52 880,40	52 880,40	52 880,40	424 872,92	138 833,72	143 019,60	143 019,60
11	Департамент имущественных и земельных отношений	070	01	13	40 0 00 02040	120	94 032,00	31 344,00	31 344,00	31 344,00	0,00	0,00	0,00	0,00	94 032,00	31 344,00	31 344,00	31 344,00
	Всего						677 546,12	223 058,12	227 244,00	227 244,00	158 641,20	52 880,40	52 880,40	52 880,40	518 904,92	170 177,72	174 363,60	174 363,60

Исрафилова Анастасия Николаевна
52-80-02

Анализ расходов, предусмотренных на капитальные вложения в объекты муниципальной собственности на 2022-2024 годы по ГРБС ДАиГ¹

Общая сумма капитальных вложений в объекты муниципальной собственности по ДАиГ, предусмотренная в проекте решения на 2022 – 2024 годы составляет - 7 398 387 674,46 рубля, в том числе:

- в 2022 году – 4 344 237 181,92 рубля;
- в 2023 году – 2 371 838 085,76 рубля;
- в 2024 году – 682 312 406,78 рубля.

В результате анализа финансово-экономических обоснований ДАиГ, представленных к проекту бюджета, установлено следующее.

1. В проекте решения на 2022-2024 годы в рамках муниципальной программы «Развитие транспортной системы города Сургута на период до 2030 года» в 2022 году запланированы средства местного бюджета на выполнение проектно-изыскательских работ по объекту «Проезд Мунарева на участке от пр. Комсомольский до ул. Мелик-Карамова в г. Сургуте» в размере 6 702 636,18 рубля (КБК 046 0409 11.1.06.20980 414).

Согласно пункту 2.2 муниципального контракта от 16.11.2021 № 12П/2021 на выполнение проектно-изыскательских работ по объекту «Проезд Мунарева на участке от пр. Комсомольский до ул. Мелик-Карамова в г. Сургуте», размещённому в ЕИС², цена контракта составляет 6 300 000,00 рублей, что на 402 636,18 рубля меньше, чем запланировано в проекте решения.

На основании вышеизложенного предлагаем перераспределить на другие статьи или уменьшить (с соответствующей корректировкой дефицита бюджета) экономию по результатам торгов на выполнение проектно-изыскательских работ по объекту «Проезд Мунарева на участке от пр. Комсомольский до ул. Мелик-Карамова в г. Сургуте» в 2022 году за счёт средств местного бюджета на сумму 402 636,18 рубля (КБК 046 0409 11.1.05.20980 414).

2. В проекте решения на 2022-2024 годы в рамках муниципальной программы «Развитие транспортной системы города Сургута на период до 2030 года» в 2022 году запланированы средства местного бюджета на выполнение проектно-изыскательских работ по объекту «Внутриквартальный проезд с устройством открытой автостоянки в мкр. 37 г. Сургута» в размере 2 494 725,02 рубля (КБК 046 0409 11.1.06.20980 414).

На официальном сайте ЕИС размещён протокол подведения итогов открытого конкурса в электронной форме от 18.11.2021 (извещение о проведении закупки № 0187300006521003003), в котором предложение победителя открытого конкурса составило 2 370 000,00 рублей, а участника под вторым номером – 1 900 000,00 рублей. Согласно части 14 статьи 83.2 Федерального закона № 44-ФЗ «в случае, если победитель электронной процедуры признан уклонившимся от заключения контракта, заказчик вправе заключить контракт с участником такой процедуры, заявке которого присвоен второй номер». То есть, в случае заключения контракта со победителем конкурса цена муниципального контракта не превысит 2 370 000,00 рублей, что меньше, чем запланировано проектом решения на 124 725,02 рубля.

¹ Департамент архитектуры и градостроительства (далее – ДАиГ).

² Официальный сайт единой информационной системы в сфере закупок в информационно-телекоммуникационной сети Интернет (далее – ЕИС).

046 05.02 38.2.06.20980 414), на проектно-изыскательские работы (далее – ПИР) – 9 179 520,97 рубля в 2022 году (КБК 046 05.02 38.2.06.20980 414).

В качестве ОБАС представлен ориентировочный расчёт стоимости строительства объекта «Подъездные пути и инженерные сети к СОШ в квартале Пойма-5 г. Сургут» в общей сумме 170 810 160,00 рублей, в том числе на проектно-изыскательские работы – 9 179 530,00 рублей, на СМР (инженерные сети) – 139 203 960,00 рублей, на СМР (автомобильная дорога) – 22 426 670,00 рублей.

Согласно пункту по порядку № 1.3 расчётной стоимости строительства по Объекту «стоимость единицы изм. по состоянию на 01.01.2021» составляет 16 797,67 тысяч рублей.

Однако, согласно таблице 14-06-004-14 НЦС81-02-14-2021 Наружные сети водоснабжения и канализации, норматив цены строительства на 01.01.2021 составляет 15 717,11 тысяч рублей, что меньше принятого в расчётной стоимости строительства на 1 080,56⁴ тысяч рублей.

Согласно расчёту специалиста Контрольно-счетной палаты города, при применении норматива цены строительства 15 717,11 тысяч рублей, расчётная стоимость строительства наружных инженерных сетей водоснабжения из полиэтиленовых труб составит 1 645,86⁵ тыс. рублей (с учётом НДС), что меньше на 113 180,00⁶ рублей (с учётом НДС), чем предусмотрено проектом решения.

Рассмотрев вышеуказанные замечания, МКУ «УКС» представлен откорректированный ориентировочный расчёт стоимости строительства объекта «Подъездные пути и инженерные сети к СОШ в квартале Пойма-5 г. Сургут». Стоимость работ по строительству инженерных сетей составит 139 075 030,00 рублей, что меньше, чем предусмотрено проектом решения на 128 930,00 рублей.

На основании вышеизложенного предлагаем бюджетные ассигнования, предусмотренные на строительство инженерных сетей Объекта на 2024 год в сумме 128 930,00 рублей перераспределить на другие статьи расходов (КБК 046 05.02 38.2.06.20980 414).

Рогаченко Артем Владиславович

52-80-32

Смоленский Павел Владимирович

52-83-86

Сидорова Дарья Сергеевна

52-80-17

⁴ 1 080,56=16 797,67-15 717,11

⁵ 1 645,86=1337,45*1,0255*1,2

1337,45=1178,78*1,06*1,06*1,02*1*0,99

1178=15717,11*0,075

⁶ 113,18=1 759,04-1 645,86

1 759,04=1429,42*1,0255*1,2

Анализ бюджетных ассигнований департамента финансов Администрации города в составе расходов, предусмотренных по мероприятию «Резервирование бюджетных ассигнований с целью последующего их распределения между главными распорядителями бюджетных средств при наступлении установленных условий»

1. Проектом бюджета в составе средств «Иным образом зарезервированные в бюджете города...» (КБК 050 0113 02.0.03.20980 870) запланированы бюджетные ассигнования на 2022 год и плановый период 2023-2024 годов в общей сумме 104 061 176,28 рубля, в том числе на содержание следующих 4 объектов:

- 4 339 639,17 рубля – «Новое кладбище «Чернореченское-2» в г. Сургут I пусковой комплекс, 5 этап строительства», срок ввода объекта – октябрь 2022 года;

- 7 999 473,54 рубля – «Тротуар. Нефтеюганское шоссе», срок ввода объекта - декабрь 2021 года;

- 63 534 637,68 рубля – «Благоустройство в районе СурГУ», содержание объекта с ноября 2021 года;

- 28 187 425,89 рубля – «Сквер с Православным храмом, 2 этап строительства (ул. Мира)», содержание объекта с января 2022 года.

В ходе экспертизы проекта бюджета ДГХ представлены уточнённые данные о планируемых сроках ввода объектов и расчет бюджетных средств, необходимых на содержание вышеуказанных объектов. Подробная информация отражена в таблице.

Таблица

№ п/п.	наименование объекта	дата ввода объекта	зарезервировано проектом бюджета, рублей	уточнённая дата ввода объекта	Уточненный расчет с учетом изменения срока ввода, рублей	отклонение, рублей
1	2	3	4	5	6	7 = зр. 6- зр. 4
1	Новое кладбище "Чернореченское-2" в г. Сургут I пусковой комплекс. 5 этап строительства	октябрь 2022	4 339 639,17	февраль 2023	3 203 714,84	-1 135 924,33
1.1	- на 2022 год		374 363,81	374 363,81	0,00	-374 363,81
1.2	- на 2023 год		1 982 195,34	593 347,12	1 388 848,22	-593 347,12
1.3	- на 2024 год		1 983 080,02	168 213,40	1 814 866,62	-168 213,40
2	Тротуар. Нефтеюганское шоссе	декабрь 2021	7 999 473,54	февраль 2022	7 610 127,30	-389 346,24
2.1	- на 2022 год		2 406 927,02	389 346,24	2 017 580,78	-389 346,24
2.2	- на 2023 год		2 796 273,26	0,00	2 796 273,26	0,00
2.3	- на 2024 год		2 796 273,26	0,00	2 796 273,26	0,00
3	Благоустройство в районе СурГУ	ноябрь 2021	63 534 637,68	содержание с июля 2022	53 225 151,51	-10 309 486,17
3.1	- на 2022 год		19 562 074,09	10 309 486,17	9 252 587,92	-10 309 486,17
3.2	- на 2023 год		21 424 698,68	0,00	21 424 698,68	0,00
3.3	- на 2024 год		22 547 864,91	0,00	22 547 864,91	0,00

№ п/п.	наименование объекта	дата ввода объекта	зарезервировано проектом бюджета, рублей	уточнённая дата ввода объекта	Уточненный расчет с учетом изменения срока ввода, рублей	отклонение, рублей
1	2	3	4	5	6	7 = гр. 6- гр. 4
4	Сквер с Православным храмом. 2 этап строительства (ул. Мира)	содержание с января 2022 года	28 187 425,89	содержание с июля 2022	24 006 257,03	-4 181 168,86
4.1	- на 2022 год		8 668 966,23	4 181 168,86	4 487 797,37	-4 181 168,86
4.2	- на 2023 год		9 495 597,26	0,00	9 495 597,26	0,00
4.3	- на 2024 год		10 022 862,40	0,00	10 022 862,40	0,00
5	Всего	x	104 061 176,28	x	88 045 250,68	-16 015 925,60
5.1	- на 2022 год	x	31 012 331,15	x	15 757 966,07	-15 254 365,08
5.2	- на 2023 год	x	35 698 764,54	x	35 105 417,42	-593 347,12
5.3	- на 2024 год	x	37 350 080,59	x	37 181 867,19	-168 213,40

Таким образом, согласно уточненному расчету, представленному ДГХ в ходе проведения экспертизы, планируемый объем бюджетных средств на содержание указанных в Таблице объектов на 2022 год и плановый период 2023 – 2024 годов составит 88 045 250,68 рубля, что на 16 015 925,60 рубля меньше объема зарезервированных бюджетных ассигнований.

На основании вышеизложенного предлагаем перераспределить на другие статьи или уменьшить (с соответствующей корректировкой дефицита бюджета) бюджетные ассигнования на 2022 год и плановый период 2023 -2024 годов в общей сумме (-) 16 015 925,60 рубля, в том числе на 2022 год (-) 15 254 365,08 рубля, на 2023 год (-) 593 347,12 рубля, на 2024 год (-) 168 213,40 рубля как излишне зарезервированные на содержание объектов в связи с уточнением срока ввода объектов в эксплуатацию, а также внести соответствующие изменения в часть 20 проекта решения о бюджете.

Анализ бюджетных ассигнований департамента имущественных и земельных отношений Администрации города (МКУ «ДЭАЗиИС») на реализацию основного мероприятия «Реализация энергосберегающих мероприятий (проектов) в муниципальном секторе» муниципальной программы «Энергосбережение и повышение энергетической эффективности в городе Сургуте на период до 2030 года»

С целью реализации основного мероприятия «Реализация энергосберегающих мероприятий (проектов) в муниципальном секторе» в рамках муниципальной программы «Энергосбережение и повышение энергетической эффективности в городе Сургуте на период до 2030 года» проектом бюджета предлагаются к утверждению бюджетные ассигнования на выполнение работ по замене светильников МБОУ СОШ № 46 (далее – Объект) на 2022 год в сумме 6 377 973,95 рубля (КБК 070 07 02 10.0.02.20980 240), в том числе:

- 6 314 330,64 рубля – работы по замене светильников;
- 36 833,60 рубля – составление сметной документации;
- 26 809,71 рубля – проверка достоверности сметной стоимости.

К проекту бюджета представлен локальный сметный расчёт на электромонтажные работы по замене светильников МБОУ СОШ № 46 на общую сумму 5 635 111,20 рубля (с НДС 20%), в ценах на 3 квартал 2019 года. Расчет составлен в программном комплексе Гранд-Смета 2019 в базовых ценах 2001 г. (ФЕР-2001 в редакции 2017 г. с изм. 1-4). Текущая стоимость строительно-монтажных работ определена по индексам «И» з/пл=27,51; «И» эмм=10,23; «И» мат=5,05, согласно приложению 2 к приказу РСТ ХМАО-Югры от 09.07.2019г. № 58 по строке: «Объекты образования – школы».

С целью определения сметной стоимости работ на 2022 год применены индексы-дефляторы (на 2020 год – 1,038; на 2021 год – 1,036; на 2022 год – 1,042), $5\,635\,111,20 * 1,038 * 1,036 * 1,042 = 6\,314\,330,64$ рубля (в ценах 2022 года).

В ходе экспертизы проекта бюджета Контрольно-счетной палатой города вышеуказанный сметный расчет был актуализирован в программном комплексе Гранд-Смета 2021 в базовых ценах 2001 г. (ФЕР-2001 в редакции 2020 г. с изм. 1-5) по состоянию на 4 квартал 2021 года. Текущая стоимость строительно-монтажных работ определена по индексу «И» - 11,47, согласно приложению 1 к письму Минстроя России от 25.10.2021 № 46012-ИФ/09 по строке: «Объекты образования – школы (2 зона)». Стоимость работ в актуализированной редакции составляет 4 719 994,80 рубля по состоянию на 4 квартал 2021 год.

При этом сметная стоимость работ на 2022 год при применении индекса-дефлятора (на 2022 год – 1,042) составит $4\,719\,994,80 * 1,042 = 4\,918\,234,58$ рубля (в ценах 2022 года).

Таким образом при актуализации сметного расчёта стоимость работ по замене светильников ниже на 1 396 096,06 рубля¹, чем предусмотрено проектом бюджета.

Отмечаем, что определение стоимости строительных и ремонтных работ по не актуализированным локальным сметным расчетам содержит риски как завышения, так и занижения стоимости ремонтных работ.

¹ 1 396 096,06 рубля = 6 314 330,64 рубля – 4 918 234,58 рубля.

Кроме того, согласно пункту 11 раздела III Методики планирования², в целях повышения эффективности бюджетных расходов планирование бюджетных ассигнований на очередной финансовый год и плановый период должно осуществляться на основе принципа минимизации затрат, обеспечивающих достижение показателей результатов реализации муниципальных программ. При этом необходимо учитывать отдельные приоритеты развития отрасли, в том числе в соответствии с решениями Думы города о перечне наказов избирателей, решениями Бюджетной комиссии.

На основании вышеизложенного предлагаем перераспределить на другие статьи или уменьшить (с соответствующей корректировкой дефицита бюджета) расходы на 2022 год в сумме (-) 1 396 096,06 рубля (КБК 070 07 02 10.0.02.20980 240), в связи с изменением сметной стоимости работ по замене светильников МБОУ СОШ № 46, вследствие актуализации ЛСР в части применения индексов перевода, действующих на 4 квартал 2021 года.

Лыжин Александр Евгеньевич
52-80-68

² Приказ Департамента финансов Администрации города Сургута от 14.08.2018 N 08-ПО-203/18-0 (ред. от 07.10.2021) «Об утверждении порядка и методики планирования бюджетных ассигнований бюджета городского округа Сургут Ханты-Мансийского автономного округа - Югры на очередной финансовый год и плановый период» (далее – Методика планирования).

*Анализ расходов департамента имущественных и земельных отношений
Администрации города (МКУ «ДЭАЗиИС») на выполнение работ по благоустройству
(окраске спортивных площадок) МБУ ЦФП «Надежда»*

В рамках подпрограммы «Организация занятий физической культурой и массовым спортом, создание условий для выполнения нормативов испытаний (тестов) Всероссийского физкультурно-спортивного комплекса «Готов к труду и обороне» (ГТО)» муниципальной программы «Развитие физической культуры и спорта в городе Сургуте на период до 2030 года» на работы по благоустройству (окраске спортивных площадок) МБУ ЦФП «Надежда» на 2022 год предусмотрены бюджетные ассигнования в сумме 1 131 634,82 рубля (КБК 070 11 02 05.1.01.20980 240), в том числе по следующим адресам:

- 203 213,96 рубля по ул. Крылова, 39/1;
- 215 599,96 рубля по ул. Бажова 5, 7;
- 255 164,03 рубля по ул. Бажова 24;
- 243 448,35 рубля по ул. Энергетиков, 1;
- 214 208,52 рубля по ул. Энгельса, 7.

В обоснование бюджетных ассигнований представлены локальные сметные расчеты (далее – ЛСР) по благоустройству (окраске ограждений спортивных площадок) на общую сумму 962 282,40 рубля. ЛСР составлены в ценах на 1 квартал 2019 года. В цены 2022 года приведены индексами –дефляторами 2018, 2019, 2020, 2021, 2022 годов – 1,052, 1,032, 1,038, 1,036, 1,042.

При проверке представленных МКУ «ДЭАЗиИС» ЛСР установлено следующее.

1. ЛСР не актуализированы в части действующих на текущий момент цен 4 квартала 2021 года¹, а составлены в ценах 1 квартала 2019 года².

2. Индексация стоимости ремонтных работ индексами-дефляторами МКУ «ДЭАЗиИС» произведена не с 2019 года, а с 2018 года.

3. В нарушение требований пункта 2.62.14 раздела 2 ФЕРр 81-02-62-2001³ к объемам работ по окраске проволочных сеток с рамкой не применен понижающий коэффициент 0,5.

В результате пересчёта ЛСР (актуализации, применения понижающего коэффициента), произведённого КСП в рамках настоящей экспертизы, стоимость ремонтных работ составила 330 324,43 рубля, что на 801 310,39 рубля меньше, чем предусмотрено проектом бюджета на 2022 год.

На основании вышеизложенного предлагаем перераспределить на другие статьи или уменьшить (с соответствующей корректировкой дефицита бюджета) бюджетные ассигнования в сумме (-) 801 310,39 рубля, запланированные МКУ «ДЭАЗиИС» на выполнение работ по благоустройству (окраске спортивных площадок) МБУ ЦФП «Надежда» на 2022 год, в связи с завышением сметной стоимости в результате отсутствия актуализации в части применения индексов перевода, действующих на 4 квартал 2021 года, и расчёта объёмов работ по окраске

¹ Письмо Министерства строительства и ЖКХ РФ от 25.10.2021 № 46012-ИФ/09.

² Приказ Региональной Службы по тарифам ХМАО– Югры от 17.01.2019 № 4.

³ ФЕРр 81-02-62-2001 Федеральные единичные расценки на ремонтно-строительные работы.

проволочных сеток с рамкой без понижающего коэффициента 0,5
(КБК 070 11 02 05.1.01.20980 240).

Анализ бюджетных ассигнований департамента имущественных и земельных отношений Администрации города, предусмотренных на реализацию муниципальной программы «Управление муниципальным имуществом в сфере жилищно-коммунального хозяйства в городе Сургуте на период до 2030 года»

Проектом бюджета в рамках муниципальной программы «Управление муниципальным имуществом в сфере жилищно-коммунального хозяйства в городе Сургуте на период до 2030 года» по мероприятию «Организация содержания и ремонта объектов муниципального имущества в сфере жилищно-коммунального хозяйства» МКУ «Казна городского хозяйства» запланированы бюджетные ассигнования на оказание услуг по начислению, сбору, перечислению платежей за социальный наём муниципальных жилых помещений в сумме 1 033 803,72 рубля (КБК 070 05.01 09.0.02.20980 240), в том числе: на 2022 год 947 653,41 рубля (январь – ноябрь), на 2023 год 86 150,31 рубля (декабрь 2022 года).

Вместе с тем, согласно информации, размещённой на официальном сайте Единой информационной системы zakupki.gov.ru, на услуги по начислению, сбору и перечислению платежей за социальный наём муниципальных жилых помещений в 2022 году проведён электронный аукцион¹. Начальная (максимальная) цена контракта (далее – НМЦК) составила 1 001 000,52 рубля, в том числе: на 2022 год 917 583,81 рубля, на 2023 год 83 416,71 рубля.

Электронный аукцион состоялся² со значительным снижением НМЦК (на 72,6%). Предложение победителя электронного аукциона составило 274 183,35 рубля (27,4% от НМЦК), заключен контракт от 02.12.2021 № 115.

Таким образом, по результатам конкурентных процедур высвобождаются бюджетные ассигнования в общей сумме 726 817,17 рубля (1 001 000,52 рубля - 274 183,35 рубля) и на вышеуказанные расходы МКУ «Казна городского хозяйства» потребуется бюджетных средств меньше, чем предусмотрено проектом бюджета на 2022-2023 годы.

На основании вышеизложенного предлагаем перераспределить на другие статьи или уменьшить (с соответствующей корректировкой дефицита бюджета) бюджетные ассигнования в общей сумме (-) 726 817,17 рубля, в том числе на 2022 год (-) 666 275,65 рубля, на 2023 год (-) 60 541,52 рубля (КБК 070 0501 09.0.02.20980 240), в связи с высвобождением по результатам конкурентной процедуры.

Галицкая Евгения Сергеевна
52-82-00

¹ Извещение № 0187300006521003160.

² Протокол подведения итогов электронного аукциона от 18.11.2021.

Анализ бюджетных ассигнований департамента имущественных и земельных отношений Администрации города (МКУ «КГХ»), предусмотренных на реализацию муниципальной программы «Управление муниципальным имуществом в сфере жилищно-коммунального хозяйства в городе Сургуте на период до 2030 года» в части мероприятия «Осуществление деятельности по организации управления объектами муниципального имущества в сфере жилищно-коммунального хозяйства»

Проектом бюджета в рамках муниципальной программы «Управление муниципальным имуществом в сфере жилищно-коммунального хозяйства в городе Сургуте на период до 2030 года» по мероприятию «Осуществление деятельности по организации управления объектами муниципального имущества в сфере жилищно-коммунального хозяйства» МКУ «Казна городского хозяйства» запланированы бюджетные ассигнования на оказание в 2022 году в том числе следующих услуг:

1) По уборке помещений в зданиях по адресам: ул. Первопроходцев, 1а, ул. 30 лет Победы, 17, в сумме 603 542,53 рубля (КБК 070 05 05 09.0.03.00590 240), в том числе: на 2022 год 549 785,70 рубля (январь – ноябрь), на 2023 год 53 756,83 рубля (декабрь 2022 года).

На официальном портале zakupki.gov.ru размещена закупка¹ на оказание услуг по уборке помещений. Начальная (максимальная) цена контракта составляет 603 542,53 рубля. Согласно протоколу подведения итогов электронного аукциона от 26.11.2021 минимальная стоимость оказания вышеуказанных услуг составляет 333 875,96 рубля.

Таким образом, по результатам конкурентных процедур высвобождаются бюджетные ассигнования в общей сумме 269 666,57 рубля и на вышеуказанные расходы МКУ «Казна городского хозяйства» потребуется бюджетных средств меньше, чем предусмотрено проектом бюджета на 2022-2023 годы.

На основании вышеизложенного предлагаем перераспределить на другие статьи или уменьшить (с соответствующей корректировкой дефицита бюджета) бюджетные ассигнования на 2022 год в сумме (-)245 649,53 рубля и на 2023 год - (-)24 017,04 рубля (КБК 070 05 05 09.0.03.00590 240), в связи с высвобождением по результатам конкурентных процедур.

2) По техническому обслуживанию узла учёта тепловой энергии в сумме 64 785,00 рубля (КБК 070 05 05 09.0.03.00590 240), в том числе: на 2022 год - 59 386,25 рубля (январь – ноябрь 2022 года), на 2023 год - 5 398,75 рубля (декабрь 2022 года).

На официальном портале zakupki.gov.ru размещён муниципальный контракт от 30.11.2021 № 113 на оказание услуг по техническому обслуживанию узла учёта тепловой энергии. Срок оказания услуг: 01.01.2022 - 31.12.2022, цена контракта – 34 983,74 рубля.

Таким образом, по результатам конкурентных процедур высвобождаются бюджетные ассигнования в общей сумме 29 801,26 рубля и на вышеуказанные расходы МКУ «Казна городского хозяйства» потребуется бюджетных средств меньше, чем предусмотрено проектом бюджета на 2022-2023 годы.

¹ Идентификационный код закупки 213860200292386020100101140018121244.

На основании вышеизложенного предлагаем перераспределить на другие статьи или уменьшить (с соответствующей корректировкой дефицита бюджета) бюджетные ассигнования на 2022 год в сумме (-)27 317,82 рубля и на 2023 год - (-)2 483,44 рубля (КБК 070 05 05 09.0.03.00590 240), в связи с высвобождением по результатам конкурентных процедур.

3) По зимней механизированной уборке территории в сумме 215 400,00 рублей (КБК 070 05 05 09.0.03.00590 240), в том числе: на 2022 год - 172 320,00 рублей (январь – ноябрь 2022 года), на 2023 год - 43 080,00 рублей (декабрь 2022 года).

На официальном портале zakupki.gov.ru размещена закупка² на оказание услуг по зимней механизированной уборке территории. Начальная (максимальная) цена контракта составляет 215 400,00 рублей. Согласно протоколу подведения итогов электронного аукциона от 30.11.2021 минимальная стоимость оказания вышеуказанных услуг составляет 126 888,00 рублей.

Таким образом, по результатам конкурентных процедур высвобождаются бюджетные ассигнования в общей сумме 88 512,00 рублей и на вышеуказанные расходы МКУ «Казна городского хозяйства» потребуется бюджетных средств меньше, чем предусмотрено проектом бюджета на 2022-2023 годы.

На основании вышеизложенного предлагаем перераспределить на другие статьи или уменьшить (с соответствующей корректировкой дефицита бюджета) бюджетные ассигнования на 2022 год в сумме (-)70 809,60 рубля и на 2023 год - (-)17 702,40 рубля (КБК 070 05 05 09.0.03.00590 240), в связи с высвобождением по результатам конкурентных процедур.

4) Оказание автотранспортных услуг (легковой транспорт) на 2022 год в сумме 1 504 650,00 рублей (КБК 070 05 05 09.0.03.00590 240).

На официальном портале zakupki.gov.ru размещена закупка³ на оказание данных услуг. Начальная (максимальная) цена контракта составляет 1 658 650,00 рублей, в том числе 1 504 650,00 рублей (январь-ноябрь), 154 000,00 рублей (декабрь 2022 года). Согласно протоколу подведения итогов электронного аукциона от 06.12.2021 минимальная стоимость оказания автотранспортных услуг (легковой транспорт) составляет 1 044 949,43 рубля.

Таким образом, по результатам конкурентных процедур высвобождаются бюджетные ассигнования в общей сумме 613 700,57 рубля и на вышеуказанные расходы МКУ «Казна городского хозяйства» потребуется бюджетных средств меньше, чем предусмотрено проектом бюджета на 2022-2023 годы.

На основании вышеизложенного предлагаем перераспределить на другие статьи или уменьшить (с соответствующей корректировкой дефицита бюджета) бюджетные ассигнования на 2022 год в сумме (-)556 720,50 рубля и на 2023 год - (-)56 980,07 рубля (КБК 070 05 05 09.0.03.00590 240), в связи с высвобождением по результатам конкурентных процедур.

Афризонова Ксения Владимировна
52-80-07

² Идентификационный код закупки 213860200292386020100101510018121244.

³ Идентификационный код закупки 213860200292386020100101100014932244.

*Анализ расходов департамента имущественных и земельных отношений
Администрации города (МКУ «ДЭАЗиИС») на выполнение работ по ремонту
чердачных помещений МБДОУ № 14 «Брусничка»*

В рамках подпрограммы «Дошкольное образование в образовательных учреждениях, реализующих программу дошкольного образования» муниципальной программы «Развитие образования города Сургута на период до 2030 года» МКУ «ДЭАЗиИС» на 2022 год на ремонт чердачных помещений МБДОУ № 14 «Брусничка» предусмотрены бюджетные ассигнования в сумме 5 479 232,56 рубля (КБК 070 07 01 03.1.02.20980 240), в том числе:

- 4 370 329,33 рубля - на ремонт чердачного помещения по адресу ул. Островского, 36;

- 1 108 903,23 рубля - на ремонт чердачного помещения по адресу ул. Пушкина, 11.

В обоснование бюджетных ассигнований представлены локальные сметные расчёты (далее – ЛСР) на сумму 5 397 555,73 рубля, в том числе:

- 4 194 174,02 рубля - на капитальный ремонт чердачного помещения кровли МБДОУ № 14 «Брусничка» ул. Островского, 36;

- 1 027 226,40 рубля - на ремонт кровли МБДОУ №14 «Брусничка» ул. Пушкина, 11.

ЛСР составлены в ценах 2021 года, в цены 2022 года приведены индексом-дефлятором 1,042.

При проверке представленных ЛСР установлено, что по объекту - ул. Островского, 36, стоимость ремонта чердачного помещения кровли завышена, так как в ЛСР учтены отдельные работы на капитальный ремонт перехода кровли, запланированные к выполнению на 2023 год.

В ходе экспертизы проекта бюджета КСП произведён перерасчёт стоимости работ (исключены работы по капитальному ремонту перехода кровли), вследствие чего, сметная стоимость ремонта чердачного помещения МБДОУ № 14 «Брусничка» по адресу ул. Островского, 36 составила 3 774 197,36 рубля, что на 596 131,97 рубля меньше, чем предусмотрено проектом бюджета.

На основании вышеизложенного предлагаем перераспределить на другие статьи или уменьшить (с соответствующей корректировкой дефицита бюджета) бюджетные ассигнования на 2022 год в сумме (-) 596 131,97 рубля, в связи с завышением сметной стоимости ремонта чердачного помещения МБДОУ № 14 «Брусничка» по адресу ул. Островского, 36 в результате учёта отдельных работ на капитальный ремонт перехода кровли, запланированных МКУ «ДЭАЗиИС» к выполнению на 2023 год (КБК 070 07 01 03.1.02.20980 240).

Анализ бюджетных ассигнований департамента имущественных и земельных отношений Администрации города (МКУ «КГХ»), предусмотренных на реализацию муниципальной программы «Развитие транспортной системы города Сургута на период до 2030 года» в части мероприятия «Организация обеспечения населения услугами по перевозке пассажиров транспортом общего пользования»

Проектом бюджета в рамках муниципальной программы «Развитие транспортной системы города Сургута на период до 2030 года» по мероприятию «Организация обеспечения населения услугами по перевозке пассажиров транспортом общего пользования» запланированы на 2022 год расходы МКУ «Казна городского хозяйства» на содержание модульного туалета в период с 01.12.2021 по 30.11.2022 в сумме 1 988 000,04 рубля (КБК 070 05 03 11 2 01 20980 240).

На официальном портале zakupki.gov.ru размещён муниципальный контракт от 27.11.2021 № 111 на оказание услуг по комплексному обслуживанию модульного туалета. Срок оказания услуг: 01.12.2021 - 30.11.2022, цена контракта – 1 669 839,81 рубля.

Таким образом, по результатам конкурентных процедур высвобождаются бюджетные ассигнования в сумме 318 160,23 рубля (1 988 000,04 рубля - 1 669 839,81 рубля) и на вышеуказанные расходы МКУ «Казна городского хозяйства» потребуется бюджетных средств меньше, чем предусмотрено проектом бюджета на 2022 год.

На основании вышеизложенного предлагаем перераспределить на другие статьи или уменьшить (с соответствующей корректировкой дефицита бюджета) бюджетные ассигнования на 2022 год в сумме (-)318 160,23 рубля (КБК 070 05 03 11 2 01 20980 240), в связи с высвобождением по результатам конкурентных процедур.

Анализ расходов департамента образования Администрации города, запланированных на исполнение отдельных обязанностей концедента в отношении обязательств, предусмотренных концессионными соглашениями о финансировании, строительстве и эксплуатации объектов образования муниципальной программы «Развитие образования города Сургута на период до 2030 года»

В проекте бюджета на 2022 год и плановый период 2023 – 2024 годов на реализацию муниципальной программы «Развитие образования города Сургута на период до 2030 года» в части исполнения отдельных обязанностей концедента в отношении обязательств, предусмотренных концессионным соглашением о финансировании, строительстве и эксплуатации объектов образования предусмотрены расходы на оплату инвестиционных платежей по главному распорядителю бюджетных средств (далее – ГРБС) – департаменту образования Администрации города (далее – департамент образования) на общую сумму 2 037 272 613,75 рубля (КБК 043 0702 03.2.E1.82860 811, 043 0702 03.2.E1.S2860 811), в том числе:

- 88 072 450,00 рублей – на 2022 год;
- 738 292 507,83 рубля – на 2023 год;
- 1 210 907 655,92 рубля – на 2024 год (Таблица 1).

Таблица 1 (рублей)

Информация о бюджетных ассигнованиях департамента образования, запланированных на исполнение отдельных обязанностей концедента в отношении обязательств, предусмотренных концессионными соглашениями о финансировании, строительстве и эксплуатации объектов образования

№ п/п	Наименование мероприятия	2022 год	2023 год	2024 год
1	Средняя общеобразовательная школа № 9 в микрорайоне 39 г. Сургута. Блок 2 (концессионное соглашение)	88 072 450,00	126 180 653,02	138 804 789,65
2	Средняя общеобразовательная школа в микрорайоне 30А г. Сургута (Общеобразовательная организация с универсальной безбарьерной средой)	0,00	244 876 993,45	268 767 437,94
3	Средняя общеобразовательная школа в микрорайоне 38 г. Сургута (Общеобразовательная организация с универсальной безбарьерной средой)	0,00	0,00	277 695 000,00
4	Средняя общеобразовательная школа в микрорайоне 34 г. Сургута (Общеобразовательная организация с универсальной безбарьерной средой)	0,00	244 876 995,24	268 767 440,42
5	Средняя общеобразовательная школа в микрорайоне 5А г. Сургута (Общеобразовательная организация с универсальной безбарьерной средой)	0,00	122 357 866,12	256 872 987,91
10	Итого	88 072 450,00	738 292 507,83	1 210 907 655,92

При этом, оплата инвестиционного платежа по мероприятиям, указанным в Таблице 1, предусмотрена по коду видов расхода (далее – КВР) 810 (по элементу вида расходов «811 Субсидии на возмещение недополученных доходов и (или) возмещение фактически понесенных затрат в связи с производством (реализацией) товаров, выполнением работ, оказанием услуг»). Вместе с тем, в соответствии с пунктом 48.8.1.1. приказа Минфина России от 06.06.2019 № 85н «О Порядке формирования и применения кодов бюджетной классификации Российской Федерации, их структуре и принципах назначения» (далее – приказ Минфина РФ № 85н) «по элементу вида расходов «811 Субсидии на возмещение недополученных доходов и (или) возмещение

Анализ расходов на предоставление мер социальной поддержки отдельным категориям граждан

В проекте бюджета города предусмотрены расходы на осуществление мер социальной поддержки отдельным категориям граждан в сумме 341 904 390,09 рубля, в том числе:

- 155 093 641,25 рубля на 2022 год;
- 93 718 691,58 рубля на 2023 год;
- 93 092 057,26 рубля на 2024 год (таблица 1).

Таблица 1
(рублей)

№ п/п	Наименование меры социальной поддержки	Сумма на год		
		2022 год	2023 год	2024 год
	1	2	3	4
1	Организация и финансовое обеспечение бесплатной перевозки до муниципальных образовательных учреждений и обратно обучающихся, проживающих на территории города	58 865 000,00	12 291 938,93	12 291 938,93
2	Предоставление субсидий на строительство или приобретение жилья работникам бюджетной сферы	0,00	0,00	0,00
3	Денежная компенсация расходов на проезд в городском пассажирском транспорте общего пользования отдельным категориям населения (с услугами по доставке выплат)	67 864 132,80	67 864 132,80	67 864 132,80
4	Компенсация за проезд на городском автомобильном пассажирском транспорте (кроме такси) гражданам, которым присвоено звание «Почетный гражданин города Сургута»	7 200,00	7 200,00	7 200,00
5	Предоставление мер социальной поддержки гражданам, которым присвоено звание «Почетный гражданин города Сургута»	601 751,84	601 751,84	601 751,84
6	Предоставление единовременной выплаты ко Дню Победы в Великой Отечественной войне 1941 - 1945 годов (с услугами по доставке выплат)	5 178 840,00	5 178 840,00	5 178 840,00
7	Предоставление компенсации расходов по оплате жилого помещения и коммунальных услуг отдельным категориям граждан, проживающих в бесхозяйных жилых помещениях и временном жилищном фонде	0,00	0,00	0,00
8	Социальная поддержка детей-инвалидов, проживающих на территории города Сургута, в форме приобретения и предоставления санаторно-курортных путевок по типу «Мать и дитя» для лечения	8 395 301,70	0,00	0,00
9	Обеспечение питанием, проживанием в период участия учащихся (воспитанников) муниципальных образовательных организаций в межмуниципальных, региональных, межрегиональных, всероссийских и международных конкурсах, соревнованиях, творческих школах, иных мероприятиях, проездом к месту проведения мероприятия и обратно	4 895 635,00	4 961 044,69	4 744 044,69
10	Оплата найма жилья отдельным категориям педагогических работников	208 385,76	215 958,30	222 162,00
11	Социальная поддержка спортсменов муниципальных организаций физической культуры и спорта за достижение спортивных результатов в соревновательной деятельности	1 697 580,00	1 697 580,00	1 697 580,00
12	Предоставление субсидии несовершеннолетним детям, зарегистрированным совместно с родителями после 01.01.2012 в приспособленных для проживания строениях	0,00	0,00	0,00
13	Социальная поддержка детей из семей, признанных малоимущими, в виде компенсации фактической стоимости их проезда железнодорожным транспортом до места нахождения организации отдыха детей и их оздоровления и обратно	276 920,00	484 407,00	484 407,00
14	Возмещение недополученных доходов, возникающих в связи со снижением размеров платы за содержание жилых помещений отдельным категориям граждан	5 102 894,15	415 838,02	0,00
15	Дополнительная мера социальной поддержки по обеспечению условий доступности для инвалидов жилых помещений и общего имущества в многоквартирных домах	2 000 000,00	0,00	0,00
	ИТОГО	155 093 641,25	93 718 691,58	93 092 057,26

Часть расходов, указанных в таблице 1, на общую сумму 74 469 180,00 рублей ежегодно осуществляется в виде фиксированных выплат физическим лицам и является публичными нормативными обязательствами (строки 3, 4, 6, 11 таблицы 1). Общий размер публичных нормативных обязательств на 2022 год и плановый период

2023-2024 годов предлагается утвердить частью 13 решения о бюджете согласно требованиям пункта 3 статьи 184.1 Бюджетного кодекса РФ.

Анализ расходов на предоставление мер социальной поддержки отдельным категориям граждан показал следующее.

1. Решением Думы города от 02.10.2014 № 569-V ДГ¹ предусмотрены дополнительные меры социальной поддержки учащихся (воспитанников) муниципальных образовательных организаций в виде обеспечения питанием, проживанием в период их участия в межмуниципальных, региональных, межрегиональных, всероссийских и международных конкурсах, соревнованиях, творческих школах, иных мероприятиях, проездом к месту проведения мероприятия и обратно (строка 9 таблицы 1).

Согласно части 2 решения Думы города № 569-V ДГ Администрации города надлежит обеспечить финансирование дополнительных мер социальной поддержки в пределах бюджетных ассигнований, утвержденных в бюджете городского округа город Сургут на очередной финансовый год. Финансирование расходов планового периода решением Думы города № 569-V ДГ не предусмотрено.

Вместе с тем в проекте бюджета города на 2023-2024 годы предусмотрены расходы на предоставление указанных мер социальной поддержки учащихся (воспитанников) муниципальных образовательных организаций в общей сумме 9 085 789,38 рубля, в том числе:

- в сумме 4 961 044,69 рубля на 2023 год, из них:
 - 2 657 744,69 рубля по КБК 043 1003 03.2.01.72600 610;
 - 807 500,00 рублей по КБК 043 1003 03.3.01.72600 620;
 - 495 100,00 рублей по КБК 043 1003 03.0.01.72600 620;
 - 891 700,00 рублей по КБК 040 1003 04.3.01.72600 610;
 - 109 000,00 рублей по КБК 040 1003 04.3.01.72600 620;
- в сумме 4 744 044,69 рубля на 2024 год, из них:
 - 2 657 744,69 рубля по КБК 043 1003 03.2.01.72600 610;
 - 807 500,00 рублей по КБК 043 1003 03.3.01.72600 620;
 - 495 100,00 рублей по КБК 043 1003 03.0.01.72600 620;
 - 713 700,00 рублей по КБК 040 1003 04.3.01.72600 610;
 - 70 000,00 рублей по КБК 040 1003 04.3.01.72600 620.

Таким образом, расходы на 2023 и 2024 годы в общей сумме 9 085 789,38 рубля на предоставление мер социальной поддержки учащихся (воспитанников) муниципальных образовательных организаций запланированы в отсутствие нормативного основания.

Согласно информации ГРБС (департамент образования Администрации города, Администрация города) планируется внесение изменений в решение Думы города № 569-V ДГ в целях нормативного урегулирования предоставления указанных мер социальной поддержки учащихся (воспитанников) муниципальных образовательных организаций на период 2023-2024 годов.

Учитывая изложенное, предлагаем переместить на статью расходов «Средства, иным образом зарезервированные в бюджете города в соответствии с действующим законодательством, с целью последующего их распределения между главными

¹ Решение Думы города от 02.10.2014 № 569-V ДГ «О дополнительных мерах социальной поддержки учащихся (воспитанников) муниципальных образовательных организаций за счет средств бюджета города» (далее - решение Думы города № 569-V ДГ).

распорядителями бюджетных средств при наступлении установленных условий» расходы в сумме 9 085 789,38 рубля на предоставление указанных мер социальной поддержки в 2023-2024 годах до внесения соответствующих изменений в решение Думы города от 02.10.2014 № 569-V ДГ.

2. Отдельные меры социальной поддержки граждан, предусмотренные действующими решениями Думы города², не обеспечены финансированием как в 2022-2024 годах, так и в текущем 2021 году (строки 2, 7, 12 таблицы 1).

Вместе с тем частью 2 указанных решений Думы города установлена норма об обеспечении финансирования Администрацией города мер социальной поддержки, установленных этими решениями Думы города, в пределах бюджетных ассигнований, утвержденных в бюджете города.

Следует отметить, что согласно решению Думы города № 795-V ДГ дополнительные меры социальной поддержки в виде предоставления субсидии за счет средств местного бюджета несовершеннолетним детям, зарегистрированным совместно с родителями после 01.01.2012 в приспособленных для проживания строениях, предусматриваются в части приспособленных для проживания строений, включенных в подпрограмму 3 «Ликвидация и расселение приспособленных для проживания строений» муниципальной программы «Улучшение жилищных условий населения города Сургута на 2014 - 2020 годы». Указанная муниципальная программа действовала до 2020 года.

Учитывая изложенное, а также принцип безусловного исполнения расходных обязательств социального характера предлагаем Администрации города провести анализ действующих решений Думы города, предусматривающих меры социальной поддержки граждан и не обеспеченных финансированием, на предмет необходимости, целесообразности и возможности применения, по результатам которого принять меры в части отмены или актуализации решений Думы города либо обеспечения соответствующим финансированием.

Рогаченко Вероника Сергеевна
52-83-76

² Например, решения Думы города:

- от 27.12.2013 № 453-V ДГ «О дополнительных мерах социальной поддержки в виде предоставления субсидий на строительство или приобретение жилья отдельным категориям граждан, проживающих на территории города, на 2014 - 2030 годы» (далее – решение Думы города № 453-V ДГ),
- от 29.12.2009 № 666-IV ДГ «О предоставлении компенсации расходов по оплате жилого помещения и коммунальных услуг отдельным категориям граждан, проживающих в бесхозных жилых помещениях и временном жилищном фонде» (далее – решение Думы города № 666-IV ДГ),
- от 07.12.2015 № 795-V ДГ «О дополнительных мерах социальной поддержки несовершеннолетних детей, зарегистрированных совместно с родителями в приспособленных для проживания строениях после 01.01.2012» (далее – решение Думы города № 795-V ДГ).

Анализ расходов, предусмотренных в проекте бюджета на выполнение проектно-изыскательских работ по объектам капитального строительства

В проекте бюджета города на 2022 год за счёт средств местного бюджета ДАиГ (МКУ «УКС») запланированы расходы на выполнение проектно-изыскательских работ (далее – ПИР) и корректировку ПИР без планирования расходов в 2023, 2024 годах на строительно-монтажные работы (далее – СМР) по 3 объектам на общую сумму 15 425 130,43 рубля, в том числе:

1) 14 316 096,00 рублей – по объекту «Магистральная улица 1-В на участке от улицы 4-В до улицы 5-В с сетями инженерного обеспечения в г. Сургуте. Реконструкция» (КБК 046 0409 11.1.05.20980 414);

2) 363 687,08 рубля – по объекту «Улица 3 «З» на участке от Тюменского тракта до улицы 4 «З» в г. Сургуте» (КБК 046 0409 11.1.05.20980 414);

3) 745 347,35 рубля – по объекту «Объездная автомобильная дорога к дачным кооперативам «Черемушки», «Север-1», «Север-2» в обход гидротехнических сооружений ГРЭС-1 и ГРЭС-2 (2 этап. Автодорога от Восточной объездной дороги до СНТ № 49 «Черемушки». ПК54+08,16-ПК 70+66,38 (конец трассы))» (КБК 046 0409 11.1.05.20980 414);

Плановая стоимость строительства вышеуказанных объектов согласно ОБАС и материалам, представленным к проекту решения, ориентировочно составляет 2 356 765 834,40 рубля, при этом *расходы на выполнение СМР по ним в 2023-2024 годах не предусмотрены.*

Кроме того, в проекте бюджета на 2022-2024 годы *не предусмотрены бюджетные ассигнования на СМР по 7 объектам*, по которым в 2021 году планируется завершить выполнение или корректировку ПИР, с ожидаемым исполнением в 2021 году в сумме 18 034 907,77 рубля, в том числе:

- 4 800 000,00 рублей – по объекту «Улица Тюменская от ул. Сосновой до ул. Монтажников в г. Сургуте» (КБК 046 0409 11.1.05.20980 414);

- 2 850 000,00 рублей – по объекту «МАУ «Городской культурный центр», ул. Сибирская, 2, г. Сургут. Реконструкция» (КБК 046 0801 04.6.02.20980 414);

- 327 460,00 рублей – по объекту «МАУ «Театр актера и куклы «Петрушка». Реконструкция» (КБК 046 0801 04.6.02.20980 414);

- 3 389 118,35 рубля – по объекту «Загородный специализированный (профильный) военно-спортивный лагерь «Барсова гора» на базе центра военно-прикладных видов спорта муниципального бюджетного учреждения «Центр специальной подготовки «Сибирский легион», город Сургут» (КБК 046 0707 03.2.08.20980 414, 046 0707 06.0.07.20980 414);

- 2 157 111,53 рубля – по объекту «Загородный специализированный (профильный) спортивно-оздоровительный лагерь «Олимпия» на базе муниципального бюджетного учреждения «Олимпия», город Сургут» (КБК 046 0707 03.2.08.20980 414);

- 61 666,67 рубля – по объекту «Нежилое здание, расположенное по адресу: г. Сургут, ул. Сибирская, 14. Реконструкция» (КБК 046 0707 06.0.07.20980 414);

- 4 449 551,22 рубля – по объекту «Спортивное ядро в микрорайоне № 35-А г. Сургута. 3-й пусковой комплекс. Реконструкция».

Плановая стоимость строительства вышеуказанных объектов составляет 3 699 849 946,51 рубля.

Возможность использования ранее разработанной проектной документации зависит от:

- срока действия градостроительного плана земельного участка;
- срока действия технических условий на подключение объекта капитального строительства к сетям инженерно-технического обеспечения;
- соответствия технических решений, которые влияют на конструктивную надежность и безопасность объекта капитального строительства, требованиям действующих технических регламентов (приёмка выполненных строительных работ и ввод объекта в эксплуатацию производится в соответствии с обязательными требованиями действующих технических регламентов);
- срока давности результатов инженерно-топографических планов.

В соответствии с частью 10 статьи 57.3 Градостроительного кодекса Российской Федерации (далее – ГрК РФ) информация, указанная в градостроительном плане земельного участка, за исключением информации, предусмотренной пунктом 15 части 3 данной статьи, может быть использована для подготовки проектной документации, для получения разрешения на строительство в течение трех лет со дня его выдачи. По истечении этого срока использование информации, указанной в градостроительном плане земельного участка, в предусмотренных частью 10 статьи 57.3 ГрК РФ целях не допускается.

Согласно пункту 5.3.4.1 «СП 317.1325800.2017. Свод правил. Инженерно-геодезические изыскания для строительства. Общие правила производства работ» (далее – СП 317.1325800.2017) при выполнении инженерно-геодезических изысканий следует использовать имеющиеся на территорию изысканий инженерно-топографические планы и другие топографо-геодезические материалы, хранящиеся в государственных фондах пространственных данных, а также материалы ранее выполненных инженерных изысканий.

На основании пункта 5.1.20 «СП 47.13330.2016. Свод правил. Инженерные изыскания для строительства. Основные положения. Актуализированная редакция СНиП 11-02-96» «срок давности инженерно-топографических планов составляет не более двух лет при условии подтверждения актуальности отображенной на них информации согласно СП 317.1325800.2017 (пункт 5.3.4)».

Согласно пункту 5.10 ВСН 58-88 (р)¹ интервал времени между утверждением проектно-сметной документации и началом ремонтно-строительных работ не должен превышать 2 лет.

Таким образом, планирование бюджетных ассигнований на выполнение ПИР в 2022 году по 3 объектам на общую сумму 15 425 130,43 рубля, а также фактическое выполнение ПИР по 7 объектам в 2021 году на общую сумму 18 034 907,77 рубля в отсутствие расходов на СМР содержит риск неэффективного использования бюджетных средств, так как вследствие устаревания проектно-сметной документации до начала выполнения СМР может потребоваться её актуализация, что повлечёт дополнительные расходы бюджета.

Сидорова Дарья Сергеевна, т. 52-80-17

¹ ВСН 58-88 (р). Ведомственные строительные нормы. Положение об организации и проведении реконструкции, ремонта и технического обслуживания зданий, объектов коммунального и социально-культурного назначения, утверждены Приказом Госкомархитектуры от 23.11.1988 № 312 (далее - ВСН 58-88 (р)).

Анализ расходов комитета культуры Администрации города и подведомственных ему муниципальных учреждений, предусмотренных на реализацию муниципальной программы «Развитие культуры в городе Сургуте на период до 2030 года»

1. В проекте бюджета города на 2022 год и плановый период 2023-2024 годов (далее – проект бюджета города) на реализацию муниципальной программы «Развитие культуры в городе Сургуте на период до 2030 года» в части расходов комитета культуры Администрации города (далее – Комитет культуры) и подведомственных ему учреждений запланированы бюджетные ассигнования в объеме 2 832 174 177,25 рублей (040 04.0.00.000000), в том числе:

- 1 081 913 235,90 рубля на 2021 год;
- 880 301 590,11 рубля на 2022 год;
- 869 959 351,24 рубля на 2023 год.

Объёмы субсидий на финансовое обеспечение выполнения муниципальных заданий (за исключением расходов на организацию отдыха детей в каникулярное время) учреждениями, подведомственными Комитету культуры, определены с применением коэффициентов выравнивания, утверждённых распоряжением Администрации города от 11.11.2021 № 1923¹:

- по сфере культура: на 2022 год в размере 0,787293262396, на 2023 год – 0,72055514125, на 2024 год – 0,71935648211;

- по сфере дополнительное образование детей: на 2022 год в размере 0,85116968129, на 2023 год - 0,69582259294, на 2024 год - 0,69611571687.

Возможность применения коэффициентов выравнивания установлена пунктом 11*1 Порядка № 7339², в соответствии с которым в целях доведения объема финансового обеспечения выполнения муниципального задания, рассчитанного в соответствии с пунктом 2 раздела IV Порядка № 7339, до уровня финансового обеспечения в пределах бюджетных ассигнований, предусмотренных главному распорядителю бюджетных средств на предоставление субсидий на финансовое обеспечение выполнения муниципального задания, при необходимости применяются коэффициенты выравнивания в порядке, установленном правовым актом главного распорядителя бюджетных средств.

Согласно материалам, представленным в составе обоснований, в проекте бюджета города не обеспечены расходы на выполнение муниципальных заданий муниципальными учреждениями, подведомственными Комитету культуры, в общем объёме 1 210 867 462,70 рубля, в том числе:

- 226 073 393,07 рубля - на 2022 год;
- 493 282 575,48 рубля - на 2023 год;
- 491 511 494,15 рубля - на 2024 год.

При этом отмечаем, что в соответствии с пунктом 4 статьи 69.2 Бюджетного кодекса РФ финансовое обеспечение выполнения государственных (муниципальных)

¹ Распоряжение Администрации города от 11.11.2021 № 1923 «Об утверждении коэффициентов выравнивания, применяемых при определении объема субсидии на финансовое обеспечение выполнения муниципального задания муниципальными и автономными учреждениями, находящимися в ведении главного распорядителя бюджетных средств Администрации города Сургута, на 2022 год и плановый период 2023-2024 годов».

² Постановление Администрации города от 04.10.2016 № 7339 «Об утверждении порядка формирования муниципального задания на оказание муниципальных услуг (выполнение работ) муниципальными учреждениями и финансового обеспечения выполнения муниципального задания» (далее – Порядок № 7339).

заданий осуществляется за счёт средств федерального бюджета и бюджетов государственных внебюджетных фондов Российской Федерации, бюджетов субъектов Российской Федерации и бюджетов территориальных государственных внебюджетных фондов, местных бюджетов в порядке, установленном соответственно Правительством Российской Федерации, высшим исполнительным органом государственной власти субъекта Российской Федерации, местной администрацией.

Установленным на местном уровне Порядком № 7339 при формировании финансового обеспечения выполнения муниципального задания не предусмотрено включение расходов на оплату труда и начислений на неё (или иных расходов) в нормативные затраты в меньшем объеме, чем заявленная потребность.

Согласно положениям статьи 9.2 Закона № 7-ФЗ³ и статьи 4 Закона № 174-ФЗ⁴ уменьшение объёма субсидии, предоставленной на выполнение государственного (муниципального) задания, в течение срока его выполнения осуществляется только при соответствующем изменении государственного (муниципального) задания.

Таким образом, из системного толкования норм законодательства следует, что учредитель, выдавая муниципальные задания бюджетным и автономным учреждениям, должен обеспечить их финансирование в полном объёме, иначе существуют риски невыполнения муниципальных заданий бюджетными и автономными учреждениями.

³ Федеральный закон от 12.01.1996 № 7-ФЗ «О некоммерческих организациях».

⁴ Федеральный закон от 03.11.2006 № 174-ФЗ «Об автономных учреждениях».

Анализ бюджетных ассигнований департамента городского хозяйства Администрации города на реализацию подпрограммы «Дорожное хозяйство» муниципальной программы «Развитие транспортной системы города Сургута на период до 2030 года» в части содержания дорог, внутриквартальных проездов, тротуаров, автобусных остановок, дождевой канализации, средств регулирования дорожного движения, линий уличного освещения

На реализацию подпрограммы «Дорожное хозяйство» муниципальной программы «Развитие транспортной системы города Сургута на период до 2030 года» в части основного мероприятия «Обеспечение комплексного содержания автомобильных дорог, искусственных сооружений в соответствии с требованиями к эксплуатационному состоянию, допустимому по условиям обеспечения безопасности дорожного движения» проектом бюджета предлагаются к утверждению бюджетные ассигнования на 2022 - 2024 годы в сумме 3 135 236 856,21 рубля, в том числе:

- КБК 040 04 09 11.1.03.20980 240:
 - на 2022 год – 907 875 610,93 рубля;
 - на 2023 год – 774 319 585,04 рубля;
 - на 2024 год - 759 202 793,18 рубля;
- КБК 040 04 09 11.1.03.20980 810:
 - на 2022 год – 220 838 767,14 рубля;
 - на 2023 год – 236 259 455,42 рубля;
 - на 2024 год - 236 740 644,50 рубля.

1) На содержание дорог, внутриквартальных проездов, тротуаров, автобусных остановок, дождевой канализации, средств регулирования дорожного движения, линий уличного освещения (далее – работы по содержанию) в период до 30.11.2022 проектом бюджета предлагаются к утверждению бюджетные ассигнования на 2022 год в сумме 907 875 610,93 рубля.

Вместе с тем, отмечаем:

- на сайте zakupki.gov.ru размещены муниципальные контракты:
 - от 01.09.2021 № 60-ГХ на содержание дорог, внутриквартальных проездов, тротуаров, автобусных остановок. Срок выполнения работ с 01.09.2021 по 31.08.2022, цена контракта – 898 119 005,04 рубля, в том числе лимит финансирования на 2022 год – 765 579 080,20 рубля;
 - от 06.09.2021 № 63-ГХ на выполнение работ по ремонту и содержанию сетей ливневой канализации. Срок выполнения работ с 06.09.2021 по 30.11.2022, цена контракта – 14 358 934,88 рубля, в том числе лимит финансирования на 2022 год – 14 247 147,90 рубля;
- четыре объекта общей площадью 6 296,00 м² не включены в муниципальный контракт от 01.09.2021 № 60-ГХ, в том числе:
 - 2 030,00 м² – площадь Речвокзала;
 - 2 126,00 м² – автомобильная дорога вблизи медицинских учреждений по ул. Губкина, г. Сургут;
 - 1 305,00 м² – автомобильная дорога вблизи медицинских учреждений по ул. Энергетиков, 14, г. Сургут;

- 835,00 м² – внутриквартальный проезд от ул. Гидростроителей до ул. Монтажников.

Плановая стоимость содержания вышеуказанных объектов на период с 01.01.2022 по 30.11.2022 составляет 3 825 266,08 рубля;

➤ на содержание объектов, включённых в муниципальный контракт от 01.09.2021 № 60-ГХ, на период с 01.09.2022 по 30.11.2022, согласно расчётам, представленным ДГХ к проекту бюджета¹ (далее – расчёты), необходимо 211 220 926,30 рубля;

➤ на период с 01.12.2021 по 30.11.2022 согласно расчётам, необходимо 96 698 298,00 рубля в том числе:

- 69 779 816,90 рубля - на восстановление гранитных бордюров и замену разрушенных бордюров на гранитные;

- 8 031 214,48 рубля – на содержание средств регулирования дорожного движения, включённых в состав казны муниципального образования;

- 6 095 968,22 рубля – на установку и замену сигнальных столбиков, исправление и замену барьерного ограждения, очистку барьерного ограждения от грязи водой, замену световозвращателей барьерного (дорожного) ограждения;

- 168 813,56 рубля – на обследование путепровода;

- 12 622 484,84 рубля - на прочие работы, услуги по содержанию дорог (инвентаризация и паспортизация, отбор и анализ проб сточных вод, услуги метеослужбы, зимнее содержание бесхозных проездов, выполнение работ по проведению специализированной диагностики автомобильных дорог);

➤ на период с 01.01.2022 по 30.11.2022 на содержание линий уличного освещения, включённых в состав казны муниципального образования необходимо 7 692 469,00 рубля;

➤ кроме того, во исполнение решения Сургутского городского суда Ханты-Мансийского автономного округа – Югра по делу № 2-7290/2015, в 2022 году планируется установить дорожное ограждение на 30 пешеходных переходах общей протяжённостью – 3 517,00 м.п. Плановая стоимость работ – 32 075 884,08 рубля.

Следовательно, для осуществления в полном объёме работ по содержанию на период до 30.11.2022 необходимо – 1 131 339 071,56 рубля (765 579 080,20 рубля + 14 247 147,90 рубля + 3 825 266,08 рубля + 211 220 926,30 рубля + 96 698 298,00 рубля + 7 692 469,00 рубля + 32 075 884,08 рубля), то есть дополнительно потребуется как минимум – 223 463 460,63 рубля (1 131 339 071,56 рубля - 907 875 610,93 рубля).

Отмечаем, что согласно материалам, представленным к проекту решения Думы города «О внесении изменений в решение Думы города от 22.12.2020 № 686-VI ДГ «О бюджете городского округа город Сургут Ханты-Мансийского автономного округа – Югры на 2021 год и плановый период 2022 – 2023 годов», для оплаты фактически выполненных в рамках муниципального контракта от 01.09.2021 № 60-ГХ работ по содержанию автомобильных дорог за ноябрь 2021 года предлагается уточнить (увеличить) бюджетные ассигнования на 2021 год на сумму 78 441 150,83 рубля. Что повлечёт изменение лимита финансирования по вышеуказанному контракту на

¹ Расчёты произведены на основании пункта 9.3.5 раздела III Приказа Департамента финансов Администрации города от 14.08.2018 № 08-ПО-203/18-0 «Об утверждении порядка и методики планирования бюджетных ассигнований бюджета городского округа Сургут Ханты-Мансийского автономного округа - Югры на очередной финансовый год и плановый период», то есть нормативным методом в соответствии с постановлением Администрации города от 24.04.2015 № 2761 «О нормативах финансовых затрат на капитальный ремонт, ремонт и содержание автомобильных дорог местного значения городского округа Сургут Ханты-Мансийского автономного округа - Югры и правилах расчета размера ассигнований местного бюджета на указанные цели».

2022 год – с 765 579 080,20 рубля до 687 137 929,37 рубля. В результате, для осуществления в полном объёме работ по содержанию на 2022 год дополнительно потребуется как минимум – 145 022 309,80 рубля (223 463 460,63 рубля - 78 441 150,83 рубля).

Исходя из представленной ДГХ информации от 01.12.2021 - недостаток средств на содержание автомобильных дорог планируется обеспечить за счёт бюджетных средств. Департаментом будут направлены обращения на рассмотрение Бюджетной комиссии при Главе города о выделении дополнительных средств в соответствии с постановлением Администрации города от 13.08.2012 № 6183 «О порядке инициирования и принятия решений по введению новых (увеличению действующих) расходных обязательств».

2) На субсидию на содержание средств регулирования дорожного движения проектом бюджета предлагаются к утверждению бюджетные ассигнования на 2022 год в сумме 65 613 229,80 рубля.

При этом, согласно расчётам, представленным ДГХ к проекту бюджета, для осуществления в полном объёме работ по содержанию средств регулирования дорожного движения, закрепленных на праве хозяйственного ведения за СГМУЭП «Горсвет», на 2022 год необходимо – 68 741 367,52 рубля, то есть дополнительно потребуется как минимум – 3 128 137,72 рубля (68 741 367,52 рубля – 65 613 229,80 рубля).

3) На субсидию на содержание линий уличного освещения проектом бюджета предлагаются к утверждению бюджетные ассигнования на 2022 год в сумме 155 225 537,34 рубля.

При этом, согласно расчётам, представленным ДГХ к проекту бюджета, для осуществления в полном объёме работ по содержанию линий уличного освещения, закрепленных на праве хозяйственного ведения за СГМУЭП «Горсвет», на 2022 год необходимо – 160 352 369,93 рубля, то есть дополнительно потребуется как минимум – 5 126 832,59 рубля (160 352 369,93 рубля – 155 225 537,34 рубля).

Анализ бюджетных ассигнований департамента городского хозяйства Администрации города на реализацию основного мероприятия «Организация обеспечения населения услугами по перевозке пассажиров транспортом общего пользования» подпрограммы «Автомобильный транспорт» муниципальной программы «Развитие транспортной системы города Сургута на период до 2030 года» в части осуществления городских пассажирских регулярных перевозок

На реализацию основного мероприятия «Организация обеспечения населения услугами по перевозке пассажиров транспортом общего пользования» подпрограммы «Автомобильный транспорт» муниципальной программы «Развитие транспортной системы города Сургута на период до 2030 года» в части осуществления городских пассажирских регулярных перевозок (КБК 040 04 08 11.2.01.20980 240) проектом бюджета предлагаются к утверждению бюджетные ассигнования на 2022 - 2024 годы в сумме 2 290 033 491,94 рубля, в том числе:

- на 2022 год – 745 661 612,26 рубля;
- 2023 - 2024 годы по 772 185 939,84 рубля ежегодно.

Согласно информации, представленной к проекту бюджета, в 2022 году планируется 37 муниципальных маршрутов с видом регулярных перевозок – «регулярные перевозки по регулируемым тарифам».

Отмечаем:

➤ на сайте zakupki.gov.ru размещены муниципальные контракты на выполнение работ, связанных с осуществлением регулярных перевозок пассажиров и багажа автобусами по регулируемым тарифам. Срок выполнения работ с 01.11.2021 по 31.08.2022, на общую сумму 714 302 101,86 рубля:

- 175 346 359,45 рубля – муниципальный контракт от 15.10.2021 № 67-ГХ;
- 165 470 805,11 рубля – муниципальный контракт от 15.10.2021 № 68-ГХ;
- 211 541 420,42 рубля – муниципальный контракт от 15.10.2021 № 69-ГХ;
- 37 734 006,28 рубля – муниципальный контракт от 19.10.2021 № 70-ГХ;
- 124 209 510,60 рубля – муниципальный контракт от 19.10.2021 № 71-ГХ.

Также к проекту бюджета представлен расчет¹ стоимости работ по городским пассажирским перевозкам на период 01.09.2022 - 30.11.2022 на общую сумму 367 178 605,71 рубля.

Отмечаем, что для осуществления в полном объеме городских пассажирских регулярных перевозок в период до 30.11.2022 дополнительно потребуется как минимум – 335 819 095,31 рубля, так как расчётная стоимость осуществления пассажирских перевозок 1 081 480 707,57 рубля (714 302 101,86 рубля + 367 178 605,71 рубля), а планируемых бюджетных ассигнований только – 745 661 612,26 рубля.

Исходя из представленной ДГХ информации от 03.12.2021 - недостаток средств на осуществление городских пассажирских регулярных перевозок планируется обеспечить за счёт бюджетных средств. Департаментом будут направлены обращения на рассмотрение Бюджетной комиссии при Главе города о выделении дополнительных

¹ Расчет выполнен с учетом Приказа Минтранса России от 30.05.2019 № 158 «Об утверждении Порядка определения начальной (максимальной) цены контракта, а также цены контракта, заключаемого с единственным поставщиком (подрядчиком, исполнителем), при осуществлении закупок в сфере регулярных перевозок пассажиров и багажа автомобильным транспортом и городским наземным электрическим транспортом».

средств в соответствии с постановлением Администрации города от 13.08.2012 № 6183 «О порядке инициирования и принятия решений по введению новых (увеличению действующих) расходных обязательств».

*Анализ отдельных непрограммных расходов муниципального казённого учреждения
«Центр организационного обеспечения деятельности муниципальных организаций»
(на приобретение хозяйственных товаров и канцелярских принадлежностей)*

Проектом бюджета на 2022 год и плановый период 2023-2024 годов запланированы бюджетные ассигнования для оплаты расходов на приобретение хозяйственных товаров и канцелярских принадлежностей на сумму 2 627 685,09 рубля (КБК 040 0113 40.0.00.00590 244), в том числе:

1) По статье «Затраты на приобретение канцелярских принадлежностей» в сумме 2 343 263,97 рубля, из них на 2022 год в сумме 765 259,29 рубля, на 2023 и 2024 годы – по 789 002,34 рубля ежегодно;

2) По статье «Затраты на приобретение хозяйственных товаров и принадлежностей» в размере 284 421,12 рубля (по 94 807,04 рубля ежегодно).

Абзацами 1, 6 и 9 п. 9.4 раздела III Методики планирования¹ предусмотрено, что «при планировании бюджетных ассигнований стоимость (цена) товаров, работ, услуг формируется с учётом положений об определении начальной (максимальной) цены контракта, цены контракта, заключаемого с единственным поставщиком (подрядчиком, исполнителем), установленных Федеральным законом от 05.04.2013 № 44-ФЗ «О контрактной системе в сфере закупок товаров, работ, услуг для обеспечения государственных и муниципальных нужд». При этом не требуется предоставление коммерческих предложений для обоснования цены товаров, работ, услуг в составе ОБАС² в отношении товаров, работ, услуг, на закупку которых муниципальным правовым актом, указанным в подпункте 14³ пункта 3 раздела III настоящего Порядка, утверждены нормативные затраты».

Частью 5 ст. 19 Федерального закона от 05.04.2013 № 44-ФЗ «О контрактной системе в сфере закупок товаров, работ, услуг для обеспечения государственных и муниципальных нужд» (далее – Закон № 44-ФЗ) установлено, что «...муниципальные органы на основании правил нормирования, установленных в соответствии с частью 4 настоящей статьи, утверждают требования к закупаемым ... подведомственными указанным органам казёнными учреждениями, ... отдельным видам товаров, работ, услуг (в том числе предельные цены товаров, работ, услуг) и (или) нормативные затраты на обеспечение функций указанных органов и подведомственных им учреждений».

Распоряжением Администрации города от 30.07.2021 № 1222⁴ утверждены нормативы количества и цены товаров, работ, услуг по Администрации города и подведомственным ей муниципальным учреждениям.

¹ Приказ департамента финансов Администрации города от 14.08.2018 № 08-ПО-203/18-0 «Об утверждении порядка и методики планирования бюджетных ассигнований бюджета городского округа Сургут Ханты-Мансийского автономного округа-Югры на очередной финансовый год и плановый период» с изменениями от 07.10.2021 (далее – Методика планирования).

² Здесь и далее под ОБАС понимаются обоснования бюджетных ассигнований.

³ Муниципальный правовой акт об утверждении нормативных затрат на закупку товаров, работ, услуг.

⁴ Распоряжение Администрации города от 30.07.2021 № 1222 «Об утверждении правил определения нормативных затрат на обеспечение функций главного распорядителя бюджетных средств Администрации города и подведомственных ей муниципальных казённых учреждений» (далее – распоряжение Администрации города от 30.07.2021 № 1222), вступает в силу с момента его издания, действует по 31.12.2022.

таблица 1

таблица 2

[illegible]

Учитывая, что планирование бюджетных ассигнований в части закупок товаров, работ, услуг для обеспечения муниципальных нужд, осуществляется с учётом положений об определении НМЦК, установленных Законом № 44-ФЗ, Заказчик использовал только приоритетный метод сопоставимых рыночных цен (анализа рынка), обосновав среднюю цену на закупку хозяйственных товаров и канцелярских принадлежностей путём использования трёх коммерческих предложений. При этом МКУ «ЦООД» не воспользовалось нормативным методом (ч. 7 ст. 22 Закона № 44-ФЗ). Между тем, если в соответствии со ст. 19 Закона № 44-ФЗ установлены предельные цены закупаемых товаров, работ, услуг, то НМЦК подлежит обоснованию путём применения нормативного метода или приоритетного метода сопоставимых рыночных цен (анализа рынка) в сочетании с нормативным методом (ч. 1 ст. 22 Закона № 44-ФЗ).

Таким образом, руководствуясь принципом эффективности планирования и использования бюджетных средств (ст. 34 Бюджетного кодекса РФ), для исключения нарушений при формировании ОБАС рекомендуем формировать цены товаров, работ, услуг по результатам мониторинга цен с учётом требований законодательства о закупках.

*Анализ расходов бюджета на обеспечение функционирования и развития
аппаратно-программного комплекса «Безопасный город» на 2022-2024 годы*

1. В настоящее время функционирование и развитие аппаратно-программного комплекса «Безопасный город» (далее - АПК «Безопасный город», АПК, комплекс) на территории Российской Федерации осуществляется в соответствии с Концепцией построения и развития аппаратно-программного комплекса «Безопасный город», утвержденной распоряжением Правительства Российской Федерации от 03.12.2014 № 2446-р.

С целью обеспечения координации работ по решению вопросов построения и развития АПК «Безопасный город» распоряжением Администрации города от 16.06.2015 № 1551 создана межведомственная рабочая группа, в которую вошли специалисты структурных подразделений Администрации города, муниципальных учреждений города, УМВД России по городу Сургуту, Центрального пункта пожарной связи СПТ ФГПС ФГКУ «1 ОФПС по ХМАО-Югре» и БУ ХМАО — Югры «Сургутская городская клиническая станция скорой медицинской помощи».

Согласно пояснениям Администрации города изначально системы АПК «Безопасный город» внедрялись на территории муниципального образования городской округ Сургут как отдельные системы, не связанные между собой. Объединяющая система КСА ЕЦОР внедрена в городе Сургут в 2019 году и передана на баланс МКУ «ЕДДС города Сургута» в апреле 2021 года.

На балансе МКУ «ЕДДС города Сургута» числится оборудование следующих систем АПК «Безопасный город», представленных в таблице 1.

таблица 1

№ п/п	Наименование системы/состав	Назначение
1	2	3
1	Комплекс средств автоматизации единого центра оперативного реагирования (КСА ЕЦОР): 8 АРМ (4 АРМЕДДС, 4 АРМ ФСБ ИДДС: «01», «02», «03»); видеостена; серверное оборудование.	Комплекс предназначен для целей обеспечения территориальных органов федеральных органов исполнительной власти, органов исполнительной власти ХМАО-Югры, органов местного самоуправления пилотных муниципальных образований оперативной и достоверной информацией о ситуации на территории Автономного округа и пилотных муниципальных образований, координации действий и оперативной информационной поддержки служб и ведомств (дежурно-диспетчерских, аварийно-спасательных служб, служб экстренного реагирования, коммерческих и коммунальных организаций) в случае возникновения чрезвычайных ситуаций и в кризисных ситуациях, комплексной информатизации процессов функционирования ЕДДС во взаимодействии с дежурно-диспетчерскими службами в части повышения общего уровня общественной безопасности, правопорядка и безопасности среды обитания.
2	Система- 112: 8 АРМ: 5 АРМЕДДС, ЗАРМЕДДС. «01», «02», «03».	Система предназначена для организации приема вызовов от населения о происшествиях, о сигналах объектов мониторинга и мгновенного обмена информацией между ЕДДС и ЦУКС Главного управления МЧС России по ХМАО-Югре, групповой работы между дежурно диспетчерскими службами разной ведомственной принадлежности, а также автоматизации решения задач

№ п/п	Наименование системы/состав	Назначение
1	2	3
		дежурно диспетчерских служб.
3	Муниципальная система оповещения и информирования населения города Сургута (МСО): 48 объектов МСО: 1 пункт управления; 47 узлов оповещения.	Система предназначена для приёма, анализа и обработки информации о ЧС и выдачи рекомендаций по ликвидации ЧС, проведения оповещения членов комиссии по ЧС и ОПБ города, руководящего состава города, городских дежурно-диспетчерских служб, аварийно-диспетчерских служб и населения
4	Система видеонаблюдения (СВН) по линии ООП: 44 объекта СВН: видеокамеры, всего 177 в/к, из них: 160 в/к на 26 местах с массовым пребыванием людей; 17 в/к на 18 остановочных павильонах, тепловизоры, всего 8 комплексов на 6 объектах.	Система предназначена для обеспечения общественной безопасности, профилактики терроризма и экстремизма. В 2021 году передано 6 объектов (32 в/к) по линии ООП в оперативное пользование по государственному контракту.
5	Системы видеонаблюдения и фотовидеофиксации (СВН и ФВФ): 68 объектов СВН и ФВФ: 223 в/к на 64 участке автомобильных дорог; 107 Датчиков в 47 фоторадарных комплексах на 31 участке автомобильных дорог; измеритель текущих значений времени с видеофиксацией «Паркон», 56 маршрутов.	Система предназначена для обеспечения безопасности дорожного движения, выявления нарушений правил дорожного движения.
6	Система экологического мониторинга (автоматизированная система лабораторного контроля качества воздуха, воды, почв): 9 комплексов мониторинга окружающей среды, установленные на 7 объектах на территории МО г. Сургут	Система предназначена для обеспечения следующих функций: автоматического измерения уровня воды рек и водоемов, статистической обработки полученных измерений и передачи результата измерений в КСА Региональная платформа АПК «Безопасный город»; автоматического измерения интенсивности и накопленного за заданный промежуток времени количества жидких осадков в точках установки оконечных устройств комплексного мониторинга параметров окружающей среды и передачи полученных измерений в КСА Региональная платформа АПК «Безопасный город»; автоматического измерения параметров атмосферного воздуха, а именно температуры, влажности и давления в точках установки оконечных устройств комплексного мониторинга параметров окружающей среды и передачи полученных измерений в КСА Региональная платформа АПК «Безопасный город»; автоматического измерения концентрации CO, SO2, NO, NO2 в атмосферном воздухе в точках установки оконечных устройств комплексного мониторинга параметров окружающей среды и передачи полученных измерений в КСА Региональная платформа АПК «Безопасный город».

Бюджетные ассигнования на обеспечение функционирования и развития аппаратно-программного комплекса «Безопасный город» в 2022 году и плановом периоде 2023 – 2024 годов запланированы в мероприятиях муниципальных программ (таблица 2):

- «Профилактика правонарушений в городе Сургуте на период до 2030 года»;
- «Развитие транспортной системы города Сургута на период до 2030 года».

таблица 2

**Информация о бюджетных ассигнованиях на содержание и развитие
АПК «Безопасный город» в разрезе основных мероприятий муниципальных программ
на 2021-2024 годы**

№ п/ п	Наименование мероприятия	2021 год (справочно)		2022 год		2023 год		2024 год		Всего за период 2022- 2024 годы
		Сумма	%	Сумма	%	Сумма	%	Сумма	%	Сумма
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
1	Всего на содержание и развитие АПК "Безопасный город" МКУ "ЕДДС", в том числе:	118 538 343,34	100	84 775 407,93	100	84 818 391,84	100	85 234 505,44	100	254 828 305,21
1.1	за счёт средств местного бюджета	75 180 743,34	63,4	55 877 607,93	65,9	55 920 591,84	65,9	56 336 705,44	66,1	168 134 905,21
1.2	за счёт средств окружного бюджета	43 357 600,00	36,6	28 897 800,00	34,1	28 897 800,00	34,1	28 897 800,00	33,9	86 693 400,00
<i>из них по мероприятиям:</i>										
2.	<i>Основное мероприятие «Обеспечение развития систем видеонаблюдения с целью повышения безопасности дорожного движения, информирования владельцев транспортных средств» муниципальной программы «Развитие транспортной системы города Сургута на период до 2030 года»</i>									
	<i>Всего, в том числе</i>	86 715 200,00	100	57 795 600,00	100	57 795 600,00	100	57 795 600,00	100	173 386 800,00
2.1	за счёт местного бюджета	43 357 600,00	50	28 897 800,00	50	28 897 800,00	50	28 897 800,00	50	86 693 400,00
2.2	за счёт окружного бюджета	43 357 600,00	50	28 897 800,00	50	28 897 800,00	50	28 897 800,00	50	86 693 400,00
3	<i>Основное мероприятие «Обеспечение бесперебойного функционирования и развития оборудования систем видеонаблюдения и фотовидеофиксации АПК «Безопасный город» муниципальной программы «Профилактика правонарушений в городе Сургуте на период до 2030 года»</i>									
3.1	за счёт местного бюджета	31 823 143,34	100	26 979 807,93	100	27 022 791,84	100	27 438 905,44	100	81 441 505,21

По данным таблицы 2 видно, что на содержание и развитие АПК «Безопасный город», находящегося на балансе МКУ «Единая дежурно-диспетчерская служба города Сургута» (далее – МКУ «ЕДДС»), в проекте бюджета на 2022-2024 годы запланированы средства в сумме 254 828 305,21 рубля (стр.1 гр.11 таблицы 1).

В рамках муниципальной программы «Профилактика правонарушений в городе Сургуте на период до 2030 года» по основному мероприятию «Обеспечение бесперебойного функционирования и развития оборудования систем видеонаблюдения и фотовидеофиксации АПК «Безопасный город» предусмотрены расходы на содержание оборудования объектов комплекса на сумму 81 441 505,21 рубля, в том числе на:

- техническое обслуживание на сумму 76 677 007,21 рубля;
- текущий ремонт – 4 764 498,00 рубля.

По расчетам МКУ «ЕДДС» из указанных направлений расходов не полностью обеспечено финансированием техническое обслуживание АПК:

- в 2022 году предусмотрено 25 391 641,93 рубля из 40 585 626,17 рубля или 62,6%;
- в 2023 году - 25 434 625,84 рубля из 41 257 285,27 рубля или 61,6%;
- в 2024 году – 25 850 739,44 рубля из 41 257 285,27 рубля или 62,7%.

Всего по расчетам главного распорядителя бюджетных средств на период 2022- 2024 годов не обеспечены финансированием расходы на техническое обслуживание АПК в сумме 46 423 189,50 рубля.

2. В соответствии с пунктом 5 части 1 статьи 16 Федерального закона от 06.10.2003 № 131-ФЗ¹ к вопросам местного значения городского округа относится дорожная деятельность в отношении автомобильных дорог местного значения в границах муниципального, городского округа и обеспечение безопасности дорожного движения на них, включая создание и обеспечение функционирования парковок (парковочных мест), осуществление муниципального контроля на автомобильном транспорте, городском наземном электрическом транспорте и в дорожном хозяйстве в границах муниципального, городского округа, организация дорожного движения, а также осуществление иных полномочий в области использования автомобильных дорог и осуществления дорожной деятельности в соответствии с законодательством Российской Федерации.

Абзацем 7 пункта 4 статьи 6 Федерального закона от 10.12.1995 № 196-ФЗ² к полномочиям органов местного самоуправления городского округа в области обеспечения безопасности дорожного движения отнесено осуществление мероприятий по обеспечению безопасности дорожного движения на автомобильных дорогах местного значения, в том числе на объектах улично-дорожной сети, в границах городского округа при осуществлении дорожной деятельности.

Согласно статьям 6, 30 Федерального закона от 10.12.1995 № 196-ФЗ, пункту 2 Постановления Правительства Российской Федерации от 30.06.2021 № 1101³, контроль (надзор) в области безопасности дорожного движения осуществляется Министерством внутренних дел Российской Федерации, Министерством обороны Российской Федерации и Федеральной службой войск национальной гвардии Российской Федерации в пределах установленной предельной численности работников соответствующих федеральных органов исполнительной власти, а также бюджетных ассигнований, предусмотренных им в федеральном бюджете на руководство и управление в сфере установленных функций.

В соответствии с частью 1 статьи 23.3 Кодекса Российской Федерации об административных правонарушениях (далее – КоАП) органы внутренних дел (полиция) уполномочены рассматривать дела об административных правонарушениях, предусмотренных в том числе частями 2-6 и частью 7⁴ статьи 12.9 «Превышение установленной скорости движения» КоАП.

Частью 3 статьи 28.6 КоАП установлено, что в случае выявления административных правонарушений, предусмотренных главой 12 КоАП, зафиксированных с применением работающих в автоматическом режиме специальных технических средств, имеющих функции фото- и киносъемки, видеозаписи, или средств фото- и киносъемки, видеозаписи, постановления по делу об административном правонарушении выносятся без участия лица, в отношении которого возбуждено дело об административном правонарушении, и оформляются в порядке, предусмотренном статьей 29.10 КоАП. Экземпляры постановлений по делу об административном правонарушении и материалов, полученных с применением

¹ Федеральный закон от 06.10.2003 № 131-ФЗ «Об общих принципах организации местного самоуправления в Российской Федерации» (далее – Федеральный Закон от 06.10.2003 № 131-ФЗ).

² Федеральный закон от 10.12.1995 № 196-ФЗ «О безопасности дорожного движения» (далее - Федеральный закон от 10.12.1995 № 196-ФЗ).

³ Постановление Правительства Российской Федерации от 30.06.2021 № 1101 «Об утверждении Положения о федеральном государственном контроле (надзоре) в области безопасности дорожного движения и признании утратившими силу некоторых актов Правительства Российской Федерации и отдельных положений некоторых актов Правительства Российской Федерации».

⁴ В случае фиксации административного правонарушения работающими в автоматическом режиме специальными техническими средствами, имеющими функции фото- и киносъемки, видеозаписи.

работающих в автоматическом режиме специальных технических средств, имеющих функции фото- и киносъемки, видеозаписи, или средств фото- и киносъемки, видеозаписи, направляются лицу, в отношении которого возбуждено дело об административном правонарушении, по почте заказным почтовым отправлением в форме копии постановления на бумажном носителе, с учетом Правил оказания услуг почтовой связи, в течение трех дней со дня вынесения указанного постановления.

Исходя из смысла указанных статей КоАП, в целях соблюдения законных прав и интересов лиц, участвующих в производстве по делу об административном правонарушении, а также соблюдения процессуальных норм производства по делам об административных правонарушениях, направление извещений, постановлений и иных процессуальных документов по делам об административных правонарушениях относится к полномочиям и обязанностям органов внутренних дел (полиция).

Согласно пункту 3 статьи 46 БК РФ суммы штрафов, установленных КоАП за нарушение Правил дорожного движения, правил эксплуатации транспортного средства, подлежат зачислению в бюджет субъекта Российской Федерации по нормативу 100 процентов.

Следовательно, отдельные системы АПК «Безопасный город» используются для выполнения функции правоохранительных органов и посредством их использования в бюджет Ханты-Мансийского автономного округа - Югры дополнительно поступают доходы в размере 100 процентов от уплаты штрафов лицами, в отношении которых возбуждены дела об административных правонарушениях в области дорожного движения (глава 12 КоАП).

Таким образом, системы видеонаблюдения, направленные на повышение безопасности дорожного движения, используются для выполнения обязанностей, возложенных на УМВД России по городу Сургуту, в области безопасности дорожного движения, профилактики правонарушений, что не относится к полномочиям муниципального образования город Сургут.

Кроме того, частью 1 статьи 50 Федерального закона от 06.10.2003 № 131-ФЗ установлен перечень имущества, которое может находиться в муниципальной собственности. Системы АПК «Безопасный город», направленные на повышение безопасности дорожного движения и используемые для осуществления функций органов внутренних дел (полиция), не соответствуют вышеуказанному перечню и в соответствии с частью 2 статьи 50 Федерального закона от 06.10.2003 № 131-ФЗ подлежат перепрофилированию (изменению целевого назначения имущества) либо отчуждению.

Аналогичные выводы изложены в заключении на проект решения Думы города «О бюджете городского округа город Сургут Ханты-Мансийского автономного округа- Югры на 2021 год и плановый период 2022-2023 годов». Администрации города предложено проработать вопрос о безвозмездной передаче в государственную собственность систем видеонаблюдения, направленных на повышение безопасности дорожного движения, либо обратиться в субъект Российской Федерации по вопросу финансирования расходов по содержанию муниципального имущества, используемого в целях осуществления государственных полномочий.

Предложение реализовано Администрацией города в ходе рассмотрения проекта решения Думы города «О бюджете городского округа Сургут Ханты-Мансийского автономного округа-Югры на 2022 год и плановый период 2023-2024 годов», направлено обращение от 18.11.2021 № 01-02-12764/1 в департамент дорожного хозяйства и транспорта ХМАО-Югры о рассмотрении возможности принятия оборудования комплексов фото-видеофиксации, установленных по линии безопасности дорожного движения, в государственную собственность, либо рассмотрения возможности софинансирования расходов по содержанию муниципального имущества, используемого в целях осуществления государственных полномочий.

Учитывая изложенное, предлагаем Администрации города:

1) обеспечить контроль за решением вопроса о безвозмездной передаче в государственную собственность систем видеонаблюдения, направленных на повышение безопасности дорожного движения, либо софинансирования расходов по содержанию муниципального имущества, используемого в целях осуществления государственных полномочий

2) после получения ответа департамента дорожного хозяйства и транспорта ХМАО-Югры по вышеуказанному вопросу направить его в адрес Контрольно-счетной палаты города.

4. В ходе экспертизы правильности планирования средств местного бюджета в проекте бюджета на 2022 год и плановый период 2023-2024 годов проведён анализ условий технического обслуживания оборудования АПК «Безопасный город», содержащихся в:

- муниципальном контракте от 08.11.2021 № 17-21-МК на оказание услуг по техническому обслуживанию АПК «Безопасный город» для обеспечения муниципальных нужд (далее - МК № 17-21-МК), размещенном на официальном сайте Единой информационной системы в сфере закупок, извещение № 0187300006521002987 (период оказания услуг – ноябрь, декабрь 2021 года, январь 2022 года);

- проекте решения Думы города «О бюджете городского округа Сургут Ханты-Мансийского автономного округа-Югры на 2022 год и плановый период 2023-2024 годов» (период оказания услуг – декабрь 2021 года, январь-ноябрь 2022 года) (таблица 3).

таблица 3

Информация о составе расходов на техническое обслуживание единицы оборудования АПК «Безопасный город»

(рублей)

п/п	Наименование услуги	Количество, ед. по МК № 17-21-МК	Количество по проекту бюджета на 2022 год		Стоимость обслуживания единицы оборудования за месяц по контракту от 08.11.2021 № 17-21-МК	Стоимость обслуживания единицы оборудования по проекту бюджета за месяц	Темп прироста стоимости обслуживания единицы оборудования проекта бюджета к контракту 2021 года
			ед.	прирост			
1	2	3	4	гр.5=гр.4-гр.3	6	7	гр.8 = гр.7 / гр.6 *100
1	Техническое обслуживание Видеокамера	408	408	0	1 045,87	1 111,34	106%
2	Техническое обслуживание Комплект тепловизионного оборудования	2	0	-2	13 958,93	0,00	-100%

п/п	Наименование услуги	Количество, ед. по МК № 17-21-МК	Количество по проекту бюджета на 2022 год		Стоимость обслуживания единицы оборудования за месяц по контракту	Стоимость обслуживания единицы оборудования по проекту бюджета за месяц	Темп прироста стоимости обслуживания единицы оборудования проекта бюджета к контракту 2021 года
			ед.	прирост	от 08.11.2021 № 17-21-МК		
1	2	3	4	гр.5=гр.4-гр.3	6	7	гр.8 = гр.7 / гр.6 *100
3	Техническое обслуживание Пульт телеметрии	2	2	0	1 153,87	1 221,67	106%
4	Техническое обслуживание Фоторадарный комплекс	41	42	1	14 659,58	15 521,00	106%
5	Техническое обслуживание Измерительный комплекс с видеофиксацией ("КОРДОН-М"КР, «Vocord Traffic»)	6	11	5	124 578,41	131898,79	106%
6	Техническое обслуживание Измеритель текущих значений времени с видеофиксацией «Паркон»	1	3	2	2 600,84	2 753,67	106%
7	Техническое обслуживание ИК-прожектор ПИК-12	92	92	0	306,96	325,00	106%
8	Техническое обслуживание Точка наблюдения МР. 11 5054-RSU	6	6	0	3 160,61	3 346,33	106%
9	Техническое обслуживание Оборудование базовой станции	9	9	0	2 043,27	2 163,33	106%
10	Техническое обслуживание Термошкаф	103	112	9	1 092,47	1 156,67	106%
11	Техническое обслуживание Оптический кросс	65	65	0	565,76	599,00	106%
12	Техническое обслуживание Коммутатор	120	120	0	957,09	1 013,33	106%
13	Техническое обслуживание Маршрутизатор	41	41	0	1 295,22	1 371,33	106%
14	Техническое обслуживание Центральный маршрутизатор системы	1	1	0	1 602,18	1 696,33	106%
15	Техническое обслуживание Медиаконвертер	24	24	0	564,5	597,67	106%
16	Техническое обслуживание Электрощитовое оборудование	38	31	-7	577,4	611,33	106%
17	Техническое обслуживание Источник бесперебойного питания	14	14	0	693,9	734,67	106%
18	Техническое обслуживание Сервер	11	11	0	4 414,9	4 674,33	106%
19	Техническое обслуживание Корзина с дисками	16	16	0	2 020,92	2 139,67	106%
20	Техническое обслуживание Источник бесперебойного питания серверного оборудования	1	1	0	5334,13	5 647,57	106%
21	Техническое обслуживание Шкаф для серверного оборудования	6	6	0	569,53	603	106%
22	Техническое обслуживание Catalyst Express 520	2	2	0	1 041,15	1 102,33	106%
23	Техническое обслуживание Шасси Catalyst 6500	1	1	0	3 977,74	4 365,00	110%
24	Техническое обслуживание Комплект обработки данных «Паркон» (АРМ+ПО)	2	2	0	5 410,41	5 728,33	106%
25	Техническое обслуживание Кабельная система	33,003	33	-0,003	1 587,39	1 680,67	106%
26	Техническое обслуживание Волоконно-оптические линии связи	69,956	69,956	0	3 264,19	3 456,00	106%

По данным таблицы 3 установлено следующее.

1) Запланированное в проекте бюджета количество оборудования (гр.4 таблицы 3) по нескольким позициям отличается от количества оборудования по МК № 17-21-МК (гр.5 таблицы 3).

Отклонение установлено по следующим объектам:

- техническое обслуживание Комплект тепловизионного оборудования (-) 2 ед;
- техническое обслуживание Фоторадарный комплекс (+) 1 ед;
- техническое обслуживание Измерительный комплекс с видеофиксацией ("КОРДОН-М"КР, «Vocord Traffic») (+) 5 ед;
- техническое обслуживание Измеритель текущих значений времени с видеофиксацией «Паркон» (+) 2 ед;
- техническое обслуживание Термошкаф (+) 9 ед;
- техническое обслуживание Электрощитовое оборудование (-) 7 ед;
- техническое обслуживание Кабельная система (-) 0,003 ед.

Изменение количества обслуживаемого оборудования связано с планируемым внедрением специализированного программного обеспечения «Паутина», передачей в оперативное управление МКУ «ЕДДС» от муниципального казенного учреждения «Управление капитального строительства» систем видеонаблюдения с построенных/благоустроенных общественных мест/парков («Главная площадь города», «Сквер на территории за Дворцом Торжеств» и «Кедровый лог») и иными причинами.

2) Проектом бюджета предусмотрен рост стоимости обслуживания единицы оборудования за месяц в среднем 106 %.

По данным проекта решения Думы города «О бюджете городского округа Сургут Ханты-Мансийского автономного округа-Югры на 2022 год и плановый период 2023-2024 годов» стоимость услуг на техническое обслуживание оборудования АПК «Безопасный город» в декабре 2021 года составляет 2 766 448,00 рублей и по 3 438 107,10 рубля ежемесячно с января по ноябрь в 2022 году. Общая потребность средств на данные цели на 12 месяцев (декабрь 2021 года + 11 месяцев 2022 года) составляет 40 585 626,17 рубля (2 766 448,00 рублей + 37 819 178,17 рубля). Проектом бюджета предусмотрены ассигнования на техническое обслуживание оборудования АПК «Безопасный город» на сумму 25 391 641,93 рубля (КБК 040 0314 17.0.03.20980 240), следовательно, не обеспечены финансированием в 2022 году расходы на сумму 15 193 984,24 рубля (40 585 626,17 рубля - 25 391 641,93 рубля).

Согласно данным МК № 17-21 МК стоимость услуг в декабре 2021 и январе 2022 года составляет 5 249 951,14 рубля (2 624 976,76 рубля + 2 624 974,38 рубля).

Таким образом, с учетом заключенного МК № 17-21 МК сумма излишне запланированных бюджетных ассигнований в 2022 году составят 954 603,96 рубля (таблица 4).

таблица 4
рублей

Период обслуживания	Стоимость обслуживания согласно:		Сумма излишне запланированных бюджетных ассигнований в 2022 году
	МК № 17-21 МК	проекту бюджета на 2022 год	
Декабрь 2021 года	2 624 976,76	2 766 448,00	141 471,24
Январь 2022 года	2 624 974,38	3 438 107,10	813 132,72
Всего	5 249 951,14	6 204 555,10	954 603,96

С учетом указанных средств необеспеченная финансированием потребность в бюджетных ассигнованиях на техническое обслуживание оборудования АПК «Безопасный город» составит 14 380 851,52 рубля (КБК 040 0314 17.0.03.20980 240).

**Информация о предложениях по перераспределению или уменьшению бюджетных ассигнований по отдельным
главным распорядителям бюджетных средств на 2022-2024 годы**

рублей									
№ п/п	Разде л	Подразд ел	ЦСР	КВР	Итого за 2022-2024 годы	2022 год	2023 год	2024 год	Пункт в приложении / номер приложения к заключению
1	4	5	2	3	4	5	7	9	11
1	Администрация города				17 218 508,28	13 780 462,23	1 919 433,80	1 518 612,25	
1.1	05	03	13.1.03.20980	240	4 979 603,54	4 979 603,54			п.1.2 приложения 5
1.2	01	13	15.0.01.00590	240	2 815 480,23	2 713 231,68	102 248,55		приложение 6
1.3	04	12	40 0 00 00590	240	2 189 549,20	2 012 390,51	177 158,69		п.1 приложения 7
1.4	05	03	13.1.03.20980	240	1 918 118,76	1 758 459,45	159 659,31		п.1.1 приложения 5
1.5	04	12	40 0 00 00590	240	1 822 200,00	607 400,00	607 400,00	607 400,00	приложение 8
1.6	01	13	40 0 00 02040	240	1 028 323,56	342 774,52	342 774,52	342 774,52	п.1 приложения 9
1.7	11	01	05.2.02.20980	620	770 960,96	770 960,96			п.1.1 приложения 10
1.8	11	01	05.2.00.0000	610	371 411,30	92 000,00	127 011,30	152 400,00	пункт 4 приложения 10
1.9	11	01	05.2.00.0000	620	257 200,00	75 000,00	84 800,00	97 400,00	п.3 приложения 10
1.10	03	09	16.0.03.20980	240	235 391,94	78 463,98	78 463,98	78 463,98	приложение 11
1.11	01	13	40.0.00.20990	350	234 000,00	78 000,00	78 000,00	78 000,00	п.2 приложения 9
1.12	01	04	40 0 00 02040	120	210 306,92	67 311,72	71 497,60	71 497,60	приложение 12
1.13	11	02	05.1.01.20980	610	114 892,52	114 892,52			пункт 1.2 приложения 10
1.14	11	02	05.1.01.20980	610	56 503,35	18 451,35	18 897,85	19 154,15	п.2 приложения 10

№ п/п	Разде л	Подразд ел	ЦСР	КВР	Итого за 2022-2024 годы	2022 год	2023 год	2024 год	Пункт в приложении / номер приложения к заключению
1	4	5	2	3	4	5	7	9	11
1.15	11	05	05.0.01.02040	120	48 765,00	16 255,00	16 255,00	16 255,00	приложение 12
1.16	05	05	40.0.00.02040	120	48 765,00	16 255,00	16 255,00	16 255,00	приложение 12
1.17	08	04	04.0.01.02040	120	39 012,00	13 004,00	13 004,00	13 004,00	приложение 12
1.18	06	05	40.0.00.02040	120	19 506,00	6 502,00	6 502,00	6 502,00	приложение 12
1.19	03	09	16.0.01.02040	120	19 506,00	6 502,00	6 502,00	6 502,00	приложение 12
1.20	07	09	06.0.05.02040	120	19 506,00	6 502,00	6 502,00	6 502,00	приложение 12
1.21	04	08	40.0.00.02040	120	9 753,00	3 251,00	3 251,00	3 251,00	приложение 12
1.22	01	13	40.0.00.02040	120	9 753,00	3 251,00	3 251,00	3 251,00	приложение 12
2	департамент архитектуры и градостроительства Администрации города				11 350 763,20	11 221 833,20	-	128 930,00	
2.1	05	02	38.2.04.98013 38.2.04.S2190	410	10 694 472,00	10 694 472,00			п.3 приложения 13
2.2	04	09	11.1.06.20980	410	402 636,18	402 636,18			п.1 приложения 13
2.3	05	02	38.2.06.20980	410	128 930,00			128 930,00	п.4 приложения 13
2.4	04	09	11.1.06.20980	410	124 725,02	124 725,02			п.2 приложения 13
3	департамент финансов Администрации города				16 015 925,60	15 254 365,08	593 347,12	168 213,40	
3.1	01	13	02.0.03.20980	870	16 015 925,60	15 254 365,08	593 347,12	168 213,40	приложение 14
4	департамент имущественных и земельных отношений Администрации города				6 277 753,17	5 949 754,86	296 654,31	31 344,00	
4.1	07	02	10.0.02.20980	240	1 396 096,06	1 396 096,06			приложение 15

№ п/п	Раздел	Подраздел	ЦСР	КВР	Итого за 2022-2024 годы	2022 год	2023 год	2024 год	Пункт в приложении / номер приложения к заключению
1	4	5	2	3	4	5	7	9	11
4.2	04	12	40.0.00.00590	240	1 213 609,84	1 110 024,00	103 585,84		п.2 приложения 7
4.3	11	02	05.1.01.20980	240	801 310,39	801 310,39			приложение 16
4.4	05	01	09.0.02.20980	240	726 817,17	666 275,65	60 541,52		приложение 17
4.5	05	05	09.0.03.00590	240	613 700,57	556 720,50	56 980,07		п.4 приложения 18
4.6	07	01	03.1.02.20980	240	596 131,97	596 131,97			приложение 19
4.7	05	03	11.2.01.20980	240	318 160,23	318 160,23			приложение 20
4.8	05	05	09.0.03.00590	240	269 666,57	245 649,53	24 017,04		п.1 приложения 18
4.9	03	10	16.0.03..20980	240	129 915,11	129 915,11			приложение 21
4.10	01	13	40.0.00.02040	120	94 032,00	31 344,00	31 344,00	31 344,00	приложение 12
4.11	05	05	09.0.03.00590	240	88 512,00	70 809,60	17 702,40		п.3 приложения 18
4.12	05	05	09.0.03.00590	240	29 801,26	27 317,82	2 483,44		п.2 приложения 18
					50 862 950,25	46 206 415,37	2 809 435,23	1 847 099,65	