



МУНИЦИПАЛЬНОЕ ОБРАЗОВАНИЕ
ГОРОДСКОЙ ОКРУГ ГОРОД СУРГУТ

КОНТРОЛЬНО–СЧЕТНАЯ ПАЛАТА ГОРОДА

ЗАКЛЮЧЕНИЕ
НА ПРОЕКТ РЕШЕНИЯ ДУМЫ ГОРОДА
«О БЮДЖЕТЕ ГОРОДСКОГО ОКРУГА ГОРОД СУРГУТ ХАНТЫ-
МАНСКИЙСКОГО АВТОНОМНОГО ОКРУГА-ЮГРЫ
НА 2021 ГОД И ПЛАНОВЫЙ ПЕРИОД 2022-2023 ГОДОВ»

« 15 » декабря 2020 г.

№ КСП-01-17-105

Заключение Контрольно-счетной палаты города Surguta (далее – Контрольно-счетная палата) на проект решения Думы города «О бюджете городского округа город Surgut Ханты-Мансийского автономного округа-Югры на 2021 год и плановый период 2022-2023 годов» подготовлено в соответствии с Бюджетным кодексом Российской Федерации, Положением о бюджетном процессе в городском округе город Surgut, утвержденным решением Думы города от 28.03.2008 № 358-IV ДГ (далее – Положение о бюджетном процессе), Положением о Контрольно-счетной палате города Surguta, утвержденным 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 15.01.2020 (в части бюджетной и налоговой политики), достижения стратегических целей развития города Surguta, изложенных в стратегии социально-экономического развития муниципального образования городской округ город Surgut на период до 2030 года¹ и плане мероприятий по ее реализации², прогнозе социально-экономического развития муниципального образования городского округа город Surgut на 2021 год и плановый период 2022-2023 годов³ (далее – Прогноз), основных направлениях бюджетной и налоговой политики городского округа город Surgut на 2021 год и плановый период 2022-2023 годов⁴ (далее – Основные направления бюджетной и налоговой политики) и других документах стратегического планирования.

¹ Решение Думы города от 08.06.2015 № 718-V ДГ «О стратегии социально-экономического развития муниципального образования городской округ город Surgut 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 Surgut на период до 2030 года».

³ Постановление Администрации города от 28.10.2020 № 7718 «О прогнозе социально-экономического развития муниципального образования городской округ город Surgut Ханты-Мансийского автономного округа - Югры на 2021 год и на плановый период 2022-2023 годов».

⁴ Постановление Администрации города от 20.11.2020 № 8449 «Об основных направлениях бюджетной и налоговой политики городского округа город Surgut Ханты-Мансийского автономного округа - Югры на 2021 год и плановый период 2022-2023 годов».

Проект решения Думы города «О бюджете городского округа город Сургут Ханты-Мансийского автономного округа-Югры на 2021 год и плановый период 2022-2023 годов» (далее – проект бюджета, проект решения о бюджете) внесен Администрацией города на рассмотрение Думы города с соблюдением срока, установленного решением Думы города от 14.07.2020 № 615-VI ДГ «Об особенностях осуществления бюджетного процесса в городском округе город Сургут Ханты-Мансийского автономного округа - Югры в 2020 году», которым в том числе приостановлено до 01 января 2021 года действие части 3 статьи 8, частей 1, 3 статьи 9 (в части сроков) Положения о бюджетном процессе.

Проект бюджета направлен Думой города⁵ для проведения экспертизы в Контрольно-счетную палату.

Перечень документов и материалов, представленных одновременно с проектом бюджета, соответствует статье 184.2 Бюджетного кодекса РФ, части 2 статьи 9 Положения о бюджетном процессе.

При подготовке заключения Контрольно-счетной палатой проведён анализ динамики основных параметров и характеристик бюджета города, проверено наличие и состояние нормативной и методической базы, регулирующей порядок формирования показателей бюджета. Выборочно проанализированы ожидаемые итоги социально-экономического развития муниципального образования городского округа город Сургут за 2020 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. В связи с дополнительным предоставлением обоснований и пояснений от главных распорядителей бюджетных средств (далее – ГРБС) по отдельным статьям доходов и расходов вопросы по ним были отработаны, поэтому не нашли отражения в настоящем заключении.

1. Основные характеристики бюджета городского округа город Сургут на 2021 год и плановый период 2022-2023 годов

Проектом бюджета предлагается утвердить *доходы* в сумме:

- 29 911,5 млн. рублей в 2021 году (уменьшение на (-) 3,4 % к уровню ожидаемого исполнения 2020 года);

- 28 858,9 млн. рублей в 2022 году (уменьшение на (-) 3,5 % к уровню 2021 года);

- 30 472,5 млн. рублей в 2023 году (увеличение на (+) 5,6 % к уровню 2022 года).

Проектом бюджета предусмотрено изменение собственных доходов бюджета:

- в 2021 году – на (-) 1 245,0 млн. рублей или на (-) 7,1 % относительно ожидаемого исполнения 2020 года;

- в 2022 году – на (-) 932,4 млн. рублей или на (-) 5,7 % к уровню 2021 года;

- в 2023 году – на (+) 1 491,3 млн. рублей или на (+) 9,7 % к уровню 2022 года.

Динамика основных характеристик бюджета города Сургута за 2016-2023 годы представлена в таблице 1.

⁵ Письмо от 01.12.2020 исх.№ 18-02-2236/0.

Доля собственных доходов изменяется аналогично динамике общей суммы собственных доходов. Если в 2021 году она ожидается на уровне 54,3 % доходов бюджета, то в 2022 году – 53,1 %, в 2023 году – 55,2 %. Таким образом, в 2021 году около 54 копеек от каждого 1 рубля, поступающего в доход бюджета, являются собственными доходами и могут быть направлены на решение вопросов местного значения, а 46 копеек – на исполнение государственных полномочий. В 2022 году только 53 копейки от 1 рубля доходов являются собственными доходами, что на (-) 1 копейку ниже уровня 2021 года. В 2023 году их уровень вырастет на 2 процентных пункта, 55 копеек от каждого 1 рубля являются собственными доходами бюджета.

таблица 1

Динамика основных характеристик бюджета города Сургута за 2016-2023 годы
(млн. рублей)⁶

№ п/п	Показатели	2016 год	2017 год	2018 год	2019 год	2020 год*	2021 год**	2022 год**	2023 год**
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
1.	Доходы	21 617,6	20 870,0	24 258,2	27 371,3	30 962,9	29 911,5	28 858,9	30 472,5
	Цепные темпы роста доходов, %	92,9%	96,5%	116,2%	112,8%	113,1%	96,6%	96,5%	105,6%
2.	Собственные доходы бюджета (доходы за исключением субвенций)	13 100,0	11 716,6	13 867,2	15 369,2	17 497,0	16 252,0	15 319,6	16 810,9
	Цепные темпы роста собственных доходов, %	87,0%	89,4%	118,4%	110,8%	113,8%	92,9%	94,3%	109,7%
3.	Расходы	22 767,7	21 382,3	24 840,2	27 517,7	32 335,4	31 276,5	29 973,3	30 781,6
	Цепные темпы роста расходов, %	100,0%	93,9%	116,2%	110,8%	117,5%	96,7%	95,8%	102,7%
4.	Дефицит "-", Профицит "+"	-1 150,1	-512,3	-582,0	-146,3	-1 372,4	-1 365,0	-1 114,4	-309,0
5.	Верхний предел муниципального долга города на конец финансового года	694,1	864,4	1 288,0	1 523,2	2 503,1	3 533,4	4 156,2	4 421,0

* ожидаемые доходы, расходы и дефицит бюджета города в 2020 году согласно информации, представленной к проекту бюджета.

** прогнозные значения характеристик бюджета города в 2021-2023 годах согласно проекту бюджета.

На 2021 год и плановый период 2022-2023 годов предлагается утвердить *расходы бюджета* в следующих размерах:

- 31 276,5 млн. рублей в 2021 году (уменьшение на (-) 3,3 % к уровню ожидаемого исполнения 2020 года);

- 29 973,3 млн. рублей в 2022 году (уменьшение на (-) 4,2 % к уровню 2021 года);

- 30 781,6 млн. рублей в 2023 году (увеличение на (+) 2,7 % к уровню 2022 года).

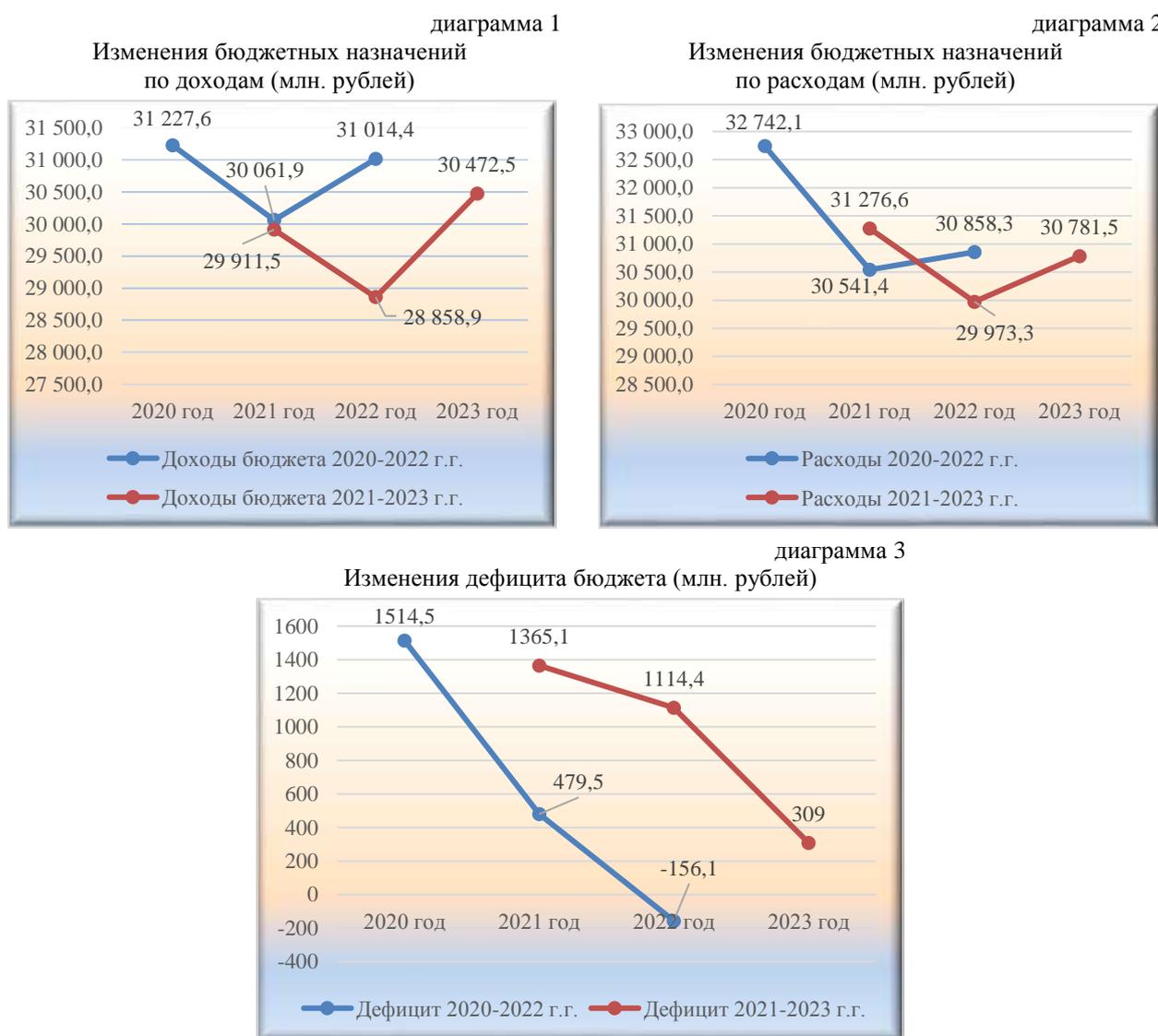
В 2021 году дефицит бюджета составит 1 365,0 млн. рублей или на уровне 12,7 % от общего годового объема доходов бюджета без учета безвозмездных поступлений и дополнительных поступлений налоговых доходов по дополнительным нормативам отчислений.

В 2022-2023 годах предлагается утвердить дефицит бюджета в сумме 1 114,4 млн. рублей и 309,0 млн. рублей соответственно. Уровень дефицита бюджета в 2022 году составит 9,6 % от общего годового объема доходов бюджета без учета безвозмездных поступлений и дополнительных поступлений налоговых доходов по дополнительным нормативам отчислений, в 2023 году - 2,5 %. В течение трехлетнего

⁶ Для более удобного восприятия информация о характеристиках бюджета города представлена в единицах измерения «млн. рублей».

периода проектом решения предполагается динамичное уменьшение дефицита бюджета.

На диаграммах 1-3 наглядно представлено изменение параметров бюджета города в бюджетном цикле 2021-2023 годов по сравнению с предыдущим бюджетным циклом 2020-2022 годов. Поскольку бюджетные назначения по расходам на 2021 год в новом бюджетном цикле (2021-2023 годы) по сравнению с предыдущим бюджетным циклом (2020-2022 годы) растут на (+) 735,2 млн. рублей на фоне снижения доходной части на (-) 150,4 млн. рублей, то, соответственно, увеличивается и размер дефицита бюджета на (+) 885,6 млн. рублей.



В 2022 году в новом бюджетном цикле наблюдается значительное снижение доходов на (-) 2 155,5 млн. рублей при меньших объемах снижения расходов – на (-) 885,0 млн. рублей, что также влечет увеличение дефицита бюджета на (+) 1 270,5 млн. рублей.

2. Доходы бюджета города на 2021 год и плановый период 2022-2023 годов

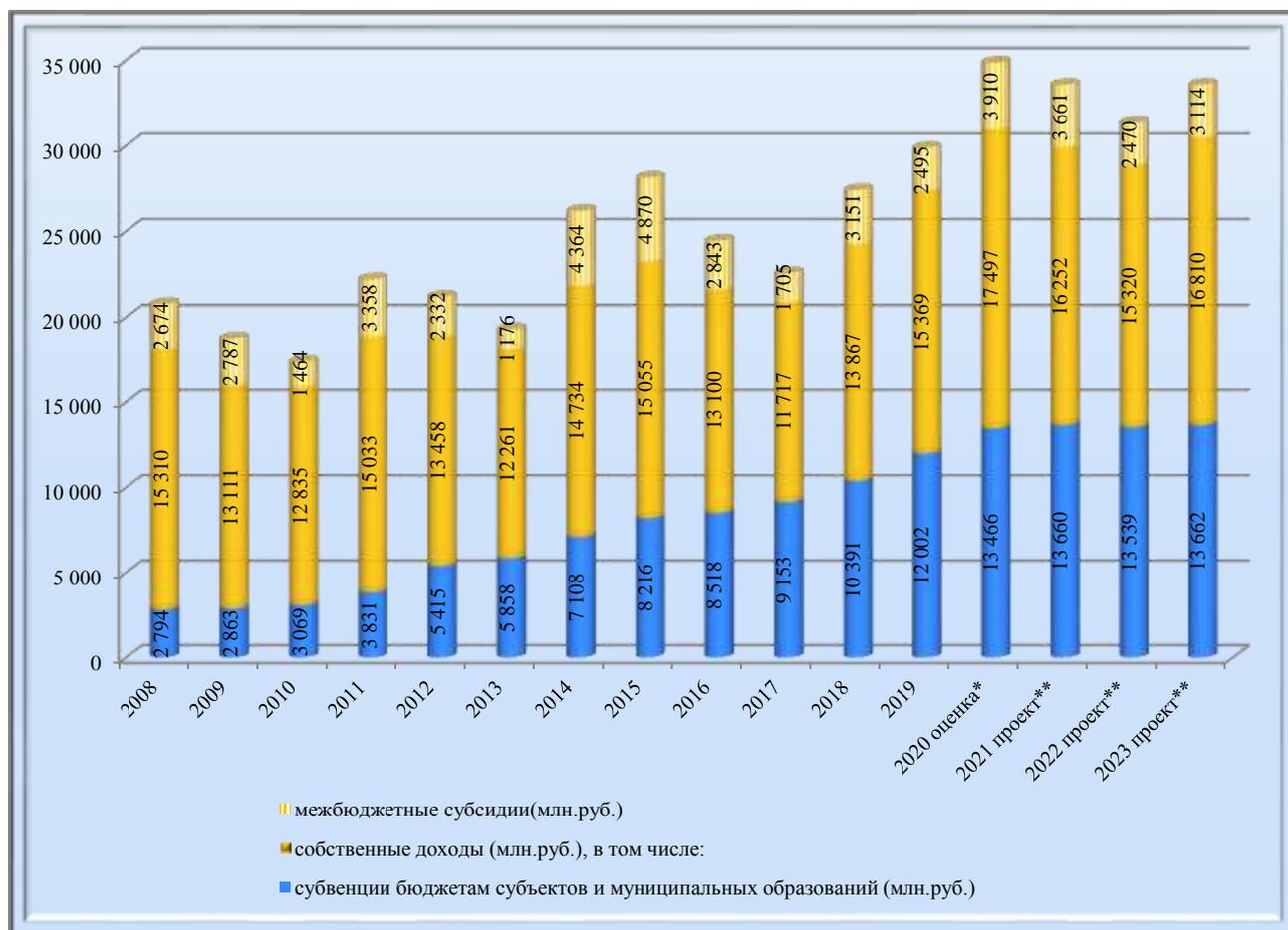
2.1. Планирование доходной части бюджета города на 2021-2023 годы основано на нормах Бюджетного кодекса РФ, Налогового кодекса РФ, Закона Ханты-Мансийского

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 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 2021 год осуществлено по консервативному варианту Прогноза, согласно которому предполагается менее благоприятная санитарно-эпидемиологическая ситуация с низким уровнем роста доходов населения и минимальной деловой и инвестиционной активностью организаций. Доходная часть бюджета города на 2022-2023 годы сформирована на основании базового варианта Прогноза, характеризующегося устойчивым ростом экономики.

На диаграмме 4 представлены доходы бюджета города в динамике за 2008-2023 годы.

диаграмма 4

Динамика доходов бюджета города за 2008-2023 годы



* - ожидаемое поступление доходов в бюджет города в 2020 году согласно информации, представленной одновременно с проектом бюджета города на 2020-2022 годы.

** - прогнозные значения поступлений доходов в бюджет города в 2021-2023 годах согласно проекту бюджета.

В 2019 году объем собственных доходов бюджета составил 15 369 млн. рублей и на (+) 59 млн. рублей превысил уровень 2008 года, на протяжении последних 11 лет являющийся максимальным. Самый низкий объем собственных доходов бюджета в рассматриваемом периоде наблюдался в 2017 году в сумме 11 717 млн. рублей, что на (-) 23,8% ниже объема собственных доходов бюджета 2019 года.

В 2021 году планируемые собственные доходы на (-) 1 245 млн. рублей или (-) 7,1% ниже ожидаемого уровня исполнения доходов в 2020 году.

Сокращение собственных доходов обусловлено снижением:

- налоговых доходов в сумме (-) 1 109 млн. рублей, в основном вследствие планируемого сокращения поступлений налога на доходы физических лиц;
- межбюджетных субсидий в сумме (-) 249 млн. рублей.

В динамике исследуемого периода наблюдается ежегодный рост субвенций на исполнение переданных государственных полномочий – от 2 794 млн. рублей в 2008 году до 13 662 млн. рублей в 2023 году или увеличение в 4,8 раза к уровню 2008 года, что связано с изменениями действующего законодательства, в частности, с принятием субъектом Российской Федерации законов о наделении органов местного самоуправления отдельными государственными полномочиями. В 2023 году, по прогнозной оценке, объем субвенций составит 45% общего объема доходов бюджета города.

В 2021-2023 годах состав доходов бюджета города и нормативы их зачисления существенно не изменятся. Вместе с тем, на планирование доходной части бюджета города на 2021-2023 годы оказали влияние следующие факторы.

1) Принятие решения Думы города от 28.09.2020 № 624-VI ДГ «Об отказе от замены дотации на выравнивание бюджетной обеспеченности муниципальных районов (городских округов) дополнительными нормативами отчислений от налога на доходы физических лиц на 2021 год и плановый период 2022 – 2023 годов», в результате чего перераспределяется структура доходов – сокращение проектируемого объема налоговых доходов при росте дотаций в сумме 1 793 644,7 тыс. рублей в 2021 году, 1 178 266,4 тыс. рублей в 2022 году, 1 382 944,2 тыс. рублей в 2023 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 в 2021 году планируется рост поступлений налогов, взимаемых с связи с применением упрощенной систем налогообложения на (+) 131 926,8 тыс. рублей и патентной – на (+) 13 539,6 тыс. рублей.

3) Принятие решений Думы города⁷, поэтапно с 01.01.2019 увеличивающих ставки налога на имущество физических лиц и земельного налога.

4) Принятие решения Думы города от 15.04.2020 № 578-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» в части снижения налоговой ставки с 2% до 0,7 % и 1,5% в отношении отдельных объектов налогообложения за налоговые периоды с 01.01.2019 по 31.12.2020 и с 01.01.2021 по 31.12.2022 соответственно. Прогнозируемые выпадающие доходы составят 74 918,8 тыс. рублей в 2021 году, 28 814,8 тыс. рублей ежегодно в 2022 и 2023 годах.

5) Отмена с 01.01.2021 зачетного механизма при уплате страховых взносов по обязательному социальному страхованию и переход отделения Фонда социального страхования Российской Федерации по Ханты-Мансийскому автономному округу – Югре

⁷ 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».

на централизованную форму выплат напрямую гражданам, в результате чего в 2022 и 2023 годах не планируются доходы от возврата в бюджет дебиторской задолженности прошлых лет в части поступлений средств от Фонда социального страхования Российской Федерации.

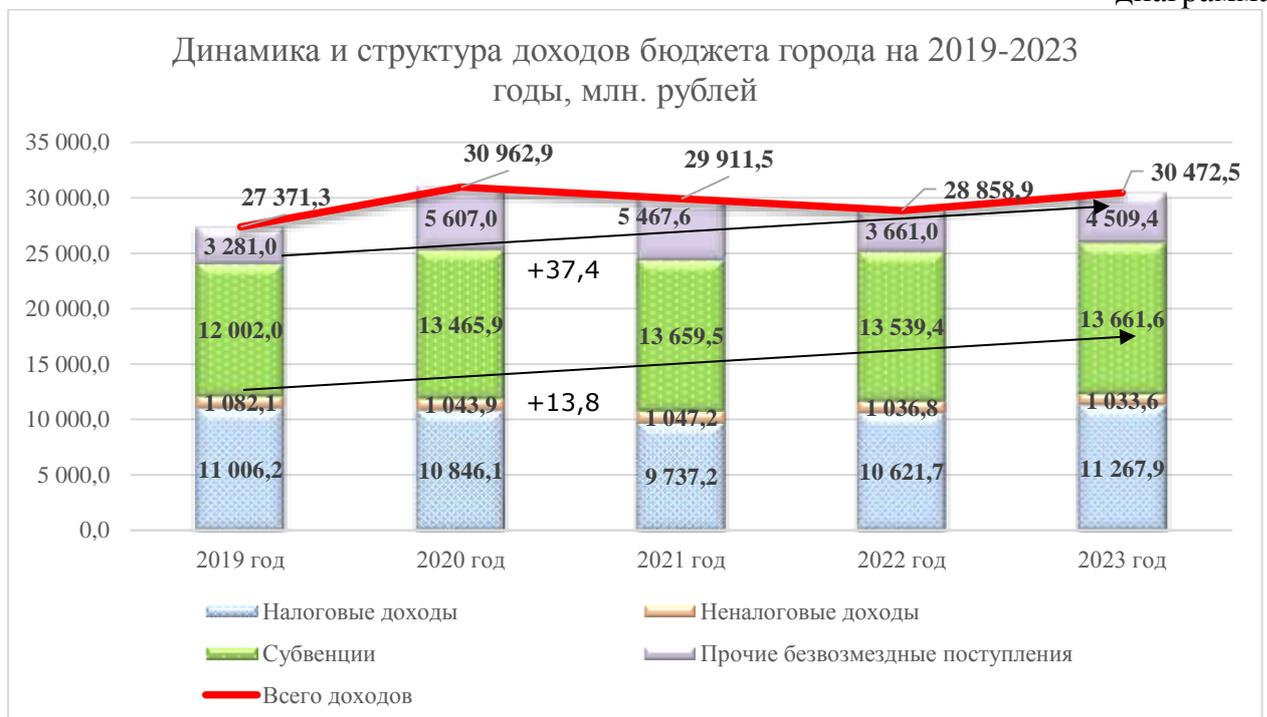
В связи с тем, что отделение Фонда социального страхования Российской Федерации по Ханты-Мансийскому автономному округу – Югре, находящееся в г. Ханты-Мансийске, будет являться налоговым агентом по исчислению и уплате налога на доходы физических лиц с выплат гражданам, выпадающие доходы по налогу на доходы физических лиц в 2021 году прогнозируются в сумме 129 733,4 тыс. рублей.

6) Заключение в 4 квартале 2020 года договоров на установку и эксплуатацию 451 рекламной конструкции со сроком действия 7 лет, в результате чего прогнозируемые доходы от поступления платы по данным договорам составят в 2021 году 19 860,2 тыс. рублей, в 2022 году – 21 475,8 тыс. рублей, в 2023 году – 23 188,8 тыс. рублей.

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

Динамика и структура доходов бюджета города на 2019-2023 годы представлена на диаграмме 5 и в таблице 2, из которых видно, что на период 2021-2022 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 2023 году прогнозируется рост общего объема доходов на (+) 5,6% по сравнению с 2022 годом за счет всех источников доходов, исключая неналоговые доходы.

диаграмма 5



Прогнозируемые доходы в 2021 году снизятся на (-) 3,4% по сравнению с ожидаемым исполнением 2020 года и составят 29 911 519,3 тыс. рублей. Сокращение общего объема доходов обеспечивается в основном за счет снижения налоговых доходов

на (-) 10,2% и безвозмездных поступлений в виде иных межбюджетных трансфертов на (-) 99,9%.

Структура доходов в планируемом периоде по сравнению с 2019 годом существенно не изменится. Основную массу доходной части бюджета города в 2021 году составят налоговые доходы и субвенции на исполнение государственных полномочий с долей в общем объеме доходов 32,6% и 45,7% соответственно. К 2023 году по сравнению с уровнем 2019 года доля субвенций, субсидий и дотаций увеличится до 44,8%, 10,2 % и 4,5% соответственно при одновременном сокращении доли налоговых и неналоговых доходов до 37% и 3,4% соответственно.

таблица 2

Динамика и структура доходов бюджета города на 2019-2023 годы

(тыс. рублей)

№ п/п	Наименование доходов	2019 год (кассовые поступления)		Ожидаемое исполнение по доходам в 2020 году (по информации департамента финансов)		Проект бюджета города						Отклонение проекта 2021г. от ожидаемого исполнения 2020г.
						2021 год		2022 год		2023 год		
		сумма, тыс. руб.	структура, %	сумма, тыс. руб.	структура, %	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	11 006 173,0	40,2%	10 846 143,0	35,0%	9 737 188,2	32,6%	10 621 656,9	36,8%	11 267 969,7	37,0%	-1 108 954,8
2.	Неналоговые доходы	1 082 100,5	4,0%	1 043 899,1	3,4%	1 047 209,4	3,5%	1 036 825,4	3,6%	1 033 572,9	3,4%	3 310,3
3.	Дотации	156 534,8	0,6%	922 229,0	3,0%	1 793 644,7	6,0%	1 178 266,4	4,1%	1 382 944,2	4,5%	871 415,7
4.	Субсидии	2 494 729,0	9,1%	3 909 777,9	12,6%	3 661 256,2	12,2%	2 469 767,5	8,6%	3 113 791,0	10,2%	-248 521,7
5.	Субвенции	12 002 094,7	43,8%	13 465 942,1	43,5%	13 659 529,9	45,7%	13 539 370,1	46,9%	13 661 586,9	44,8%	193 587,8
6.	Иные межбюджетные трансферты	644 254,9	2,4%	819 538,1	2,6%	5 293,2	0,0%	5 038,4	0,0%	4 631,5	0,0%	-814 244,9
7.	Безвозмездные поступления от негосударственных организаций	0,0	0,0%	1 963,1	0,0%	0,0	0,0%	0,0	0,0%	0,0	0,0%	-1 963,1
8.	Прочие безвозмездные поступления	31 711,5	0,1%	30,0	0,0%	0,0	0,0%	0,0	0,0%	0,0	0,0%	-30,0
9.	Доходы бюджетов городских округов от возврата организациями остатков субсидий прошлых лет	9 220,9	0,0%	44 201,2	0,1%	12 060,8	0,0%	12 060,8	0,0%	12 060,8	0,0%	-32 140,4
10.	Возврат остатков субсидий, субвенций и иных межбюджетных трансфертов, имеющих целевое назначение, прошлых лет	-55 471,1	-0,2%	-90 781,4	-0,3%	-4 663,1	0,0%	-4 058,5	0,0%	-4 058,5	0,0%	86 118,3
	ВСЕГО	27 371 348,2	100%	30 962 942,1	100%	29 911 519,3	100%	28 858 927,0	100%	30 472 498,5	100%	-1 051 422,8

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

Налоговые доходы в 2021 году прогнозируются в сумме 9 737 188,2 тыс. рублей, их доля в общем объеме доходов составит 32,6%. По сравнению с ожидаемым исполнением 2020 года в 2021 году планируется сокращение налоговых доходов на (-) 1 108 954,8 тыс. рублей или на (-) 10,2%, что связано в основном с отказом от замены на период 2021-2023 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. Налоговым кодексом РФ и решениями Думы города по данным местным налогам установлены налоговые льготы для отдельных категорий граждан и организаций. В результате чего, выпадающие доходы бюджета в 2021 году ожидаются в размере 97 842,7 тыс. рублей, в 2022 году – 105 388,8 тыс. рублей, в 2023 году – 113 574,7 тыс. рублей (таблица 3). Из них около

96% выпадающих доходов составляют налоговые льготы, предоставленные согласно Налоговому кодексу РФ.

Неналоговые доходы в 2021 году прогнозируются в сумме 1 047 209,4 тыс. рублей, что сопоставимо с уровнем ожидаемого исполнения в 2020 году (1 043 899,1 тыс. рублей). Темп снижения неналоговых доходов в 2023 году по сравнению с ожидаемым уровнем 2020 года составит (-) 1,0%.

таблица 3

Прогноз выпадающих доходов от предоставления налоговых льгот по земельному налогу и налогу на имущество физических лиц в 2021-2023 годах

(тыс. рублей)

Основание предоставления налоговых льгот	2021 год		2022 год		2023 год	
	сумма	структура, %	сумма	структура, %	сумма	структура, %
Налог на имущество физических лиц						
Решение Думы города от 30.10.2014 № 601-IV ДГ ⁸	3 340,3	7,5%	3 674,4	7,5%	4 041,8	7,5%
Статьи 403, 407 Налогового кодекса РФ	41 158,9	92,5%	45 274,7	92,5%	49 802,2	92,5%
<i>Итого</i>	<i>44 499,2</i>	<i>100,0%</i>	<i>48 949,1</i>	<i>100,0%</i>	<i>53 844,0</i>	<i>100,0%</i>
Земельный налог						
Решение городской Думы от 26.10.2005 № 505-III ДГ ⁹	858,9	1,6%	922,8	1,6%	989,2	1,7%
Статьи 391, 395 Налогового кодекса РФ	52 484,6	98,4%	55 516,9	98,4%	58 741,5	98,3%
<i>Итого</i>	<i>53 343,5</i>	<i>100,0%</i>	<i>56 439,7</i>	<i>100,0%</i>	<i>59 730,7</i>	<i>100,0%</i>
<i>ВСЕГО</i>	<i>97 842,7</i>		<i>105 388,8</i>		<i>113 574,7</i>	

Анализ отдельных видов неналоговых доходов показал следующее.

В таблице 4 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 2021 году из принадлежащих муниципальному образованию пакетов акций девяти акционерных обществ планируется получение доходов (дивидендов) только по акциям четырех обществ на сумму 21 086,0 тыс. рублей. В 2020 году доходность¹⁰ имеющихся пакетов акций ориентировочно составила:

- ПАО «Сбербанк России» - 6,23 рубля на 1 рубль вложений;
- АО «Агентство воздушных сообщений» - 0,12 рублей на 1 рубль вложений;
- ПАО «Сургутнефтегаз» - 0,1 рублей на 1 рубль вложений;
- АО «СПОПАТ» - 0,03 рублей на 1 рубль вложений.

Прогнозным планом приватизации на 2020-2022 годы¹¹ планировалась приватизация в 2020 году акций 3-х акционерных обществ – ПАО «Сбербанк России», АО «Агентство воздушных сообщений» и АО «Новые технологии в строительстве». Ожидаемые поступления в бюджет города от приватизации акций ПАО «Сбербанк России» в 2020 году составляют 8 748,25 тыс. рублей. Приватизация двух других пакетов акций акционерных обществ не состоялась.

⁸ 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».

⁹ Решение Сургутской городской Думы от 26.10.2005 № 505-III ГД «Об установлении земельного налога».

¹⁰ Отношение суммы дивидендов, полученных в 2020 году, к сумме вложений по состоянию на 01.01.2020.

¹¹ Решение Думы города от 31.05.2019 № 430-VI ДГ «О прогнозном плане приватизации муниципального имущества на 2020 год и плановый период 2021 – 2022 годов» (в редакции от 28.10.2020).

По информации ГАДБ – Администрации города – продажа акций ПАО «Сургутнефтегаз» планируется в 2022 году. При этом акции предприятия в прогнозный план приватизации муниципального имущества на 2021-2023 годы¹² не включены.

таблица 4

Динамика поступлений дивидендов по акциям, принадлежащим муниципальному образованию, в доход бюджета города в 2016-2023 годах

(тыс. рублей)

№ п/п	Наименование эмитента	Сумма вложений муниципального образования по состоянию на:				Поступление дивидендов							
		01.01.2017	01.01.2018	01.01.2019	01.01.2020	Факт				План			
						2016 год	2017 год	2018 год	2019 год	2020 год (ожидаемое)	2021 год	2022 год	2023 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	105,0	69,0	210,0	420,0	560,0	654,5	Включены в прогнозный план приватизации на 2020 год		
2	ПАО "Сургутнефтегаз"	79 947,5	79 947,5	79 947,5	79 947,5	7 249,7	7 249,7	7 853,9	7 853,9	7 853,9	7 853,9	7 853,9	Планируется продажа в 2022 году
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	5 033,2	3 247,1	4 567,1	3 509,3	2 777,2	3 143,2	Включены в прогнозный план приватизации на 2020 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	355 773,0	377 438,2	-	-	-	175,5	9 895,7	5 035,6	5 035,6	5 035,6
7	АО "Сибирский экспресс"	21,0	-	-	-	-	Исключено из ЕГРЮЛ 26.06.2017						
8	АО "Югорская лизинговая компания"	1 550,0	1 550,0	1 550,0	1 550,0	-	-	-	-	-	-	-	-
9	АО "Новые технологии в строительстве"	40 000,0	40 000,0	40 000,0	40 000,0	-	-	-	-	-	Включены в прогнозный план приватизации на 2020 год		
10	АО "Сургутская ипотечная компания"	990,0	990,0	-	-	-	-	Ликвидировано 31.05.2018					
11	АО "Центральная аптека"	41 019,0	41 019,0	41 019,0	41 019,0	-	-	-	-	-	5 053,3	5 053,3	5 053,3
	Всего	620 878,4	620 857,4	619 867,4	641 532,6	12 351,9	10 793,1	13 039,5	12 098,7	21 181,3	21 086,0	17 942,8	10 088,9

В таблице 5 представлена информация о динамике доходов бюджета от перечисления части прибыли муниципальных унитарных предприятий в 2017-2023 годах.

Согласно данным таблицы 5 в 2020 году поступила часть прибыли муниципальных унитарных предприятий (далее – МУП), остающейся после уплаты налогов и иных обязательных платежей, в сумме 20 172,1 тыс. рублей (или в 4,3 раза больше плана) от 8 МУП из 13 существующих. Три предприятия находятся в стадии ликвидации, одно преобразовано в общество с ограниченной ответственностью. Перевыполнение плановых назначений по данным доходам обусловлено незапланированным поступлением доходов от СГМУП «Городские тепловые сети», СГМУП «СКЦ Природа», СГМУП «Горводоканал». На 2021 год планируется сокращение доходов по сравнению с 2020 годом на (-) 32,8 %, при этом по сравнению с 2017 годом – рост в 3,8 раза. Планируемое сокращение доходов обосновано усреднением за три отчетных года суммы прибыли предприятий, являющейся базой для расчета доходов.

¹² 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».

**Динамика доходов бюджета от перечисления части прибыли муниципальных
унитарных предприятий в 2017-2023 годах**

(тыс. рублей)

№ п/п	Наименование предприятия	Кассовые поступления						Ожидаемые поступления 2020 года (по факту поступлений)		Размер норматива отчислений на 2021-2023 годы по решению Думы города от 06.07.20120 № 597-VI ДГ, %	Доходы		
		2017 год		2018 год		2019 год		размер, %	сумма		2021 год	2022 год	2023 год
		размер, %	сумма	размер, %	сумма	размер, %	сумма						
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%	1 070,3	1 070,3	1 070,3
2	СГМУП "Сургутский хлебозавод"	освобождено от уплаты				5%	712,6	5%	789,1	5%	750,6	750,6	750,6
3	СГМУСП "Северное"	Находится в стадии ликвидации с 21.01.2015											
4	СГМУЭП "Горсвет"	15%	19,6	15%	-	15%	755,0	15%	497,7	15%	417,6	417,6	417,6
5	СГМУП "СКЦ "Природа"	15%	-	освобождено от уплаты		15%	430,6	15%	4 685,7	15%	1 705,4	1 705,4	1 705,4
6	СГМУП "Городской рынок"	15%	-	15%	-	15%	-	15%	-	Преобразовано в ООО 20.07.2020			
7	СГМУП "Дорожные ремонтные технологии"	15%	3 200,1	15%	1 956,4	15%	1 316,6	15%	986,8	15%	1 419,9	1 419,9	1 419,9
8	СГМУП "БТИ"	15%	-	15%	88,9	15%	105,9	15%	-	Находится в стадии ликвидации с 24.11.2020			
9	СГМУП "Горводоканал"	15%	-	15%	-	15%	-	15%	2 787,3	15%	929,1	929,1	929,1
10	СГМУП "Городские тепловые сети"	15%	-	15%	-	15%	11 711,7	15%	9 105,7	15%	6 939,1	6 939,1	6 939,1
11	СГМУП "РКЦ ЖКХ города Сургута"	15%	302,6	15%	864,8	15%	-	15%	81,3	15%	315,4	315,4	315,4
12	СГМУП "Тепловик"	15%	-	15%	-	15%	-	15%	-	15%	-	-	-
13	СГМУП "Коммунальное предприятие"	15%	-	15%	-	Находится в стадии ликвидации с 13.08.2018							
	ВСЕГО		3 522,3		2 910,1		15 934,5		20 172,1		13 547,4	13 547,4	13 547,4

В Думе города находится на рассмотрении проект решения «О внесении изменений в решение Думы города от 27.12.2013 № 459-V ДГ «О Положении о порядке, размерах и сроке уплаты части прибыли муниципальных унитарных предприятий, остающейся после уплаты налогов и иных обязательных платежей и подлежащей перечислению в бюджет городского округа город Сургут». Указанным проектом предусмотрено изменение порядка расчета части прибыли муниципальных унитарных предприятий, остающейся после уплаты налогов и иных обязательных платежей и подлежащей перечислению в бюджет города, что повлечет снижение поступлений данного вида доходов в 2021-2023 годах на общую сумму (-) 31 831 800,00 рублей, в том числе:

- в 2021 году – (-) 10 789 700,00 рублей;
- в 2022 году – (-) 10 613 700,00 рублей;
- в 2023 году – (-) 10 428 400,00 рублей.

В случае принятия Думой города проекта решения «О внесении изменений в решение Думы города от 27.12.2013 № 459-V ДГ «О Положении о порядке, размерах и сроке уплаты части прибыли муниципальных унитарных предприятий, остающейся после уплаты налогов и иных обязательных платежей и подлежащей перечислению в бюджет городского округа город Сургут» предлагаем уменьшить доходы бюджета города по КБК 040 1 11 07014 04 0000 120 в указанных выше суммах.

Доходы от сдачи в аренду имущества, составляющего казну городского округа (за исключением поступлений по договорам коммерческого найма), планируются в размере 69 611 145,72 рубля на 2021 год, 72 302 321,67 рубля на 2022 год, 73 801 791,66 рубля на 2023 год. При расчете доходов по договорам сдачи в аренду оборудования (в основном электрические сети) применен индекс потребительских цен, что не соответствует

подпункту 1 пункта 7 раздела II методики прогнозирования¹³ ГАДБ Администрации города. В результате указанных доходы бюджета города по КБК 040 1 11 05074 04 0025 120 завышены на 12 731 662,77 рубля, в том числе 2 146 300,43 рубля в 2021 году, 4 216 287,76 рубля в 2022 году, 6 369 074,58 рубля в 2023 году.

В целях соблюдения принципа достоверности бюджета (статья 37 Бюджетного кодекса РФ) предлагаем скорректировать в сторону уменьшения в указанных выше суммах планируемые поступления доходов от сдачи в аренду имущества, составляющего казну городского округа.

Поступления денежных взысканий (штрафов) в 2021 году прогнозируются в сумме 60 885,0 тыс. рублей, что на (-) 24 658,5 тыс. рублей или на (-) 28,8% ниже ожидаемого исполнения по данной статье за 2020 год. Из общего объема планируемых доходов по данной статье 11 852,5 тыс. рублей или 19,5% составят доходы, администрируемые органами исполнительной власти Ханты-Мансийского автономного округа – Югры. ГАДБ оставшейся части доходов в сумме 49 032,5 тыс. рублей являются органы местного самоуправления, органы Администрации города. Обращаем внимание на тот факт, что методикой прогнозирования доходов департамента образования Администрации города¹⁴ не предусмотрен метод прогнозирования доходов по КБК 043 1 16 10123 01 0041 140¹⁵, что не соответствует пункту 2 Общих требований¹⁶, пункту 1 статьи 160.1 Бюджетного кодекса РФ, согласно которым ГАДБ разрабатывает методику прогнозирования по всем кодам классификации доходов, закрепленным за соответствующим ГАДБ согласно правовому акту о наделении его соответствующими полномочиями. В соответствии с приложением 3 к проекту решения о бюджете департамент образования является администратором данного вида доходов.

При планировании отдельных неналоговых доходов бюджета города на 2021-2023 годы учтен возврат дебиторской задолженности предыдущих периодов (просроченной задолженности по результатам претензионно-исковой работы) на уровне доли взысканной задолженности в предшествующем финансовом году.

Во исполнение требований статьи 184.1 Бюджетного кодекса РФ частью 5 проекта решения о бюджете предлагается утвердить общий объем межбюджетных трансфертов, получаемых из других бюджетов, в 2021 году в сумме 19 119 724,0 тыс. рублей, в 2022 году – 17 192 442,4 тыс. рублей и в 2023 году – 18 162 953,6 тыс. рублей. Проектируемые объемы межбюджетных трансфертов доведены Департаментом финансов ХМАО-Югры.

¹³ Распоряжение Администрации города от 02.07.2020 № 938 «Об утверждении методики прогнозирования поступлений доходов и источников финансирования дефицита бюджета главного администратора доходов и источников финансирования дефицита бюджета Администрации города Сургута» (далее – Методика прогнозирования).

¹⁴ Приказ департамента образования Администрации города от 02.10.2019 № 12-03-741/9 «Об утверждении методики прогнозирования поступлений доходов, главным администратором которых является департамент образования, в бюджет городского округа город Сургут».

¹⁵ Доходы от денежных взысканий (штрафов), поступающие в счет погашения задолженности, образовавшейся до 1 января 2020 года, подлежащие зачислению в бюджет муниципального образования по нормативам, действовавшим в 2019 году (доходы бюджетов городских округов за исключением доходов, направляемых на формирование муниципального дорожного фонда, а также иных платежей в случае принятия решения финансовым органом муниципального образования о раздельном учете задолженности).

¹⁶ Постановление Правительства Российской Федерации от 23.06.2016 № 574 «Об общих требованиях к методике прогнозирования поступлений доходов в бюджеты бюджетной системы Российской Федерации» (далее – Общие требования).

На 2021 год субсидии из бюджета ХМАО-Югры на софинансирование расходов по решению вопросов местного значения доведены в сумме 3 661 256,2 тыс. рублей, что на (-) 248 521,7 тыс. рублей или на (-) 6,4% меньше уровня, утвержденного решением Думы города № 538-VI ДГ на 2020 года. Следует отметить, что изменение объема и структуры субсидий, предоставляемых на софинансирование расходных обязательств муниципального образования влияет не только на доходную, но и расходную часть бюджета города. Информация об изменении структуры и объёма субсидий представлена укрупненно в таблице 6.

таблица 6

Информация о составе субсидий, предоставляемых из вышестоящего бюджета,
в 2020-2021 годах

(тыс. рублей)

№ п/п	Наименование	2020 год (РД № 538-VI ДГ в ред. от 27.11.2020)	2021 год	Отклонение	
				Сумма	%
1	2	3	4	5	6
	<i>Субсидии, из них:</i>	3 909 777,9	3 661 256,2	-248 521,7	-6,4
1.	на строительство (реконструкцию), капитальный ремонт и ремонт автомобильных дорог общего пользования местного значения	248 998,70	951 846,40	+702 847,70	+282,3
2	на организацию бесплатного горячего питания обучающихся, получающих начальное общее образование в государственных и муниципальных образовательных организациях	105 075,90	225 004,20	+119 928,30	+114,1
3	на строительство, реконструкцию, приобретение общеобразовательных организаций, а также создание новых мест	1 259 725,40	1 504 416,40	+244 691,00	+19,4
4	на реализацию полномочий в области градостроительной деятельности, строительства и жилищных отношений, в том числе сокращение непригодного для проживания жилищного фонда	1 707 303,60	652 582,10	-1 054 721,50	-61,8
5	на организацию предоставления государственных услуг в многофункциональных центрах предоставления государственных и муниципальных услуг	264 142,30	0,00	-264 142,30	-100,0
6	прочие	324 532,00	327 407,10	+2 875,10	+0,9

Субвенции на исполнение государственных полномочий запланированы на 2021 год в сумме 13 659 529,9 тыс. рублей. Их прирост по сравнению с ожидаемым исполнением 2020 года составит (+) 193 587,8 тыс. рублей или (+) 1,4%.

Объем доведенных иных межбюджетных трансфертов на 2021 год составит 5 293,2 тыс. рублей, что на (-) 814 244,9 тыс. рублей или на (-) 99,4% ниже ожидаемого исполнения 2020 года.

3. Дефицит бюджета города на 2021-2023 годы и источники его финансирования

В соответствии с Основными направлениями бюджетной и налоговой политики политика муниципальных заимствований в планируемом периоде будет ориентирована на необходимость финансового обеспечения стоящих перед городом задач (в том числе инвестиционной составляющей) 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.

Частью 1 проекта решения о бюджете предлагается утвердить дефицит бюджета на 2021 год в сумме 1 365 048 727,68 рубля или на уровне 12,7 % 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 2021 год превышает ограничения (10 %) в

пределах суммы поступлений от продажи акций, находящихся в собственности муниципального образования, что соответствует пункту 3 статьи 92.1 Бюджетного кодекса РФ (таблица 7). 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 7

Дефицит бюджета города и источники его внутреннего финансирования в
2021-2023 годах

(рублей)

№ п/п	Наименование показателя	2021 год	2022 год	2023 год
	1	2	3	4
1.	Доходы бюджета	29 911 519 323,69	28 858 926 965,85	30 472 498 488,75
2.	Расходы бюджета	31 276 568 051,37	29 973 286 975,69	30 781 545 838,59
3.	Дефицит бюджета (-)	-1 365 048 727,68	-1 114 360 009,84	-309 047 349,84
4.	Безвозмездные поступления	19 127 121 652,37	17 200 444 625,50	18 170 955 825,50
5.	Доходы бюджета без учета безвозмездных поступлений и дополнительных поступлений налоговых доходов по дополнительным нормативам	10 784 397 671,32	11 658 482 340,35	12 301 542 663,25
6.	Уровень дефицита бюджета, %	12,7%	9,6%	2,5%
7.	Источники финансирования дефицита бюджета, в том числе:	1 365 048 727,68	1 114 360 009,84	309 047 349,84
7.1.	Кредиты кредитных организаций в валюте РФ, в том числе	1 030 311 349,87	622 833 349,84	264 833 349,84
7.1.1.	<i>привлечение кредитов от кредитных организаций, из них:</i>	2 782 543 000,00	2 440 690 000,00	1 275 190 000,00
7.1.1.1.	для покрытия дефицита бюджета	1 217 353 000,00	1 025 500 000,00	950 000 000,00
7.1.2.	<i>погашение кредитов, предоставленных кредитными организациями</i>	<i>-1 752 231 650,13</i>	<i>-1 817 856 650,16</i>	<i>-1 010 356 650,16</i>
7.2.	Бюджетные кредиты от других бюджетов бюджетной системы РФ	0,00	0,00	0,00
7.3.	Изменение остатков средств на счетах по учету средств бюджетов	0,00	0,00	0,00
7.4.	Иные источники внутреннего финансирования дефицита бюджета, в том числе:	334 737 377,81	491 526 660,00	44 214 000,00
7.4.1.	<i>средства от продажи акций и иных форм участия в капитале, из них:</i>	288 679 000,00	447 312 660,00	0,00
7.4.1.1.	ПАО "Сургутнефтегаз"	0,00	447 312 660,00	0,00
7.4.1.2.	АО "Агентство воздушных сообщений"	288 679 000,00		0,00
7.4.2.	<i>возврат бюджетных кредитов, предоставленных из бюджета города, из них:</i>	46 058 377,81	44 214 000,00	44 214 000,00
7.4.2.1.	СГМУП "Горводоканал"	46 029 000,00	44 214 000,00	44 214 000,00
7.4.2.2.	кредиты, предоставленные на покупку и строительство жилья молодым семьям	29 377,81	0,00	0,00

На 2022-2023 годы предлагается утвердить дефицит бюджета в сумме 1 114 360 009,84 рубля и 309 047 349,84 рубля соответственно. Уровень дефицита бюджета на 2022 год составит 9,6 % от общего годового объёма доходов бюджета без учёта безвозмездных поступлений и дополнительных поступлений налоговых доходов по дополнительным нормативам отчислений, на 2023 год – 2,5 %, что находится в пределах ограничений, установленных пунктом 3 статьи 92.1 Бюджетного кодекса РФ.

Источники финансирования дефицита бюджета на 2021-2023 годы планируются к утверждению частью 4 проекта решения о бюджете. Информация об источниках

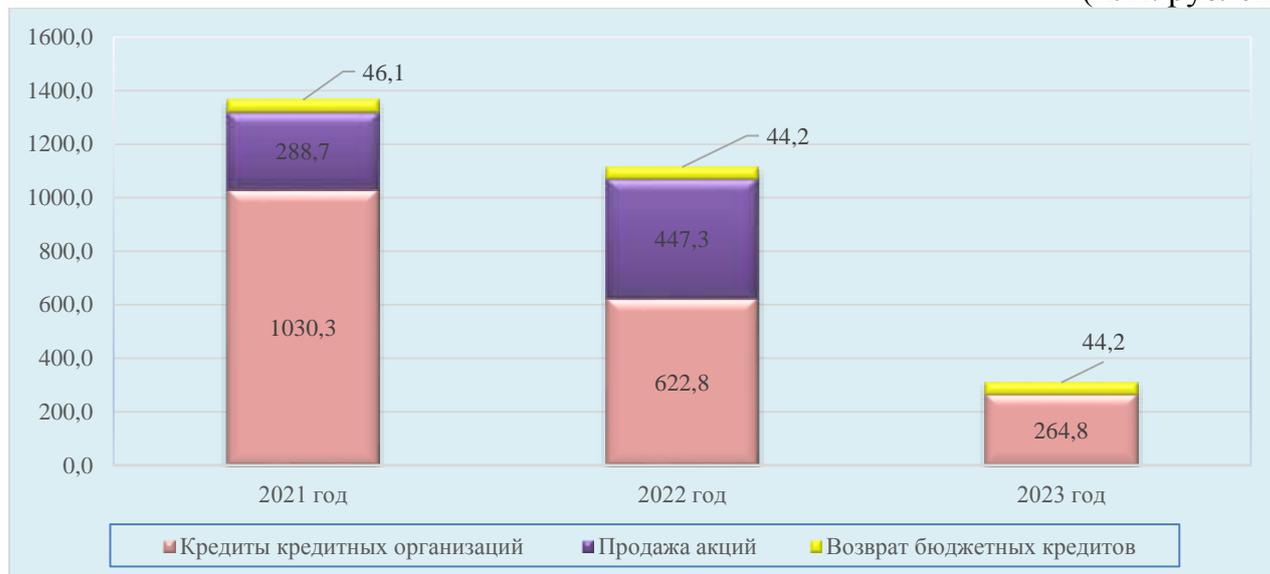
финансирования дефицита бюджета на 2021-2023 годы представлена в строках 7.1-7.4 таблицы 7.

Состав предлагаемых к утверждению источников финансирования дефицита бюджета соответствует требованиям статьи 96 Бюджетного кодекса РФ и представлен на диаграмме 6.

диаграмма 6

Состав источников финансирования дефицита бюджета
в 2021-2023 годах

(млн. рублей)



Источниками финансирования дефицита бюджета в 2021-2023 годах будут являться:

1) Кредиты кредитных организаций в валюте РФ.

Проектом решения о бюджете предусмотрено:

- привлечение кредитов кредитных организаций в 2021 году на общую сумму 2 782 543 000,00 рублей, в 2022 году – 2 440 690 000,00 рублей, в 2023 году – 1 275 190 000,00 рублей;

- погашение кредитов кредитных организаций в 2021 году на общую сумму 1 752 231 650,13 рубля, в 2022 году – 1 817 856 650,16 рубля, в 2023 году – 1 010 356 650,16 рубля.

Муниципальные заимствования предлагается осуществить в соответствии со статьёй 103 Бюджетного кодекса РФ, в том числе в целях финансирования дефицита бюджета.

Расхождения между программой муниципальных внутренних заимствований (приложение 11 к проекту решения о бюджете) и источниками финансирования дефицита бюджета в части привлечения и погашения кредитов от кредитных организаций не установлены. Объемы привлечения средств в местный бюджет запланированы в соответствии с положениями¹⁷ статьи 106 Бюджетного кодекса РФ.

¹⁷ Объемы привлечения средств в местный бюджет устанавливаются программами муниципальных внутренних и внешних заимствований на очередной финансовый год и плановый период, и общая сумма привлечения средств в соответствующем финансовом году не должна превышать общую сумму средств, направляемых на финансирование дефицита местного бюджета, и объемов погашения долговых обязательств муниципального

2) Возврат бюджетных кредитов, предоставленных муниципальным образованием, информация о которых представлена в таблице 8.

таблица 8

Информация о возврате в 2021-2023 годах бюджетных кредитов, предоставленных ранее из средств бюджета города Сургута

Наименование	Объем предоставленного бюджетного кредита	Срок окончания договора, год	Остаток задолженности на 01.01.2021	Погашение задолженности согласно графикам возврата			Остаток задолженности на 01.01.2024 (гр.4 – гр.5 – гр.6 – гр.7)
				2021 год	2022 год	2023 год	
1	2	3	4	5	6	7	8
СГМУП «Горводоканал»	793 727 236,11	2021, 2024	136 387 000,00	-46 029 000,00	-44 214 000,00	-44 214 000,00	1 930 000,00
Программа «Кредитование строительства или приобретения жилья для молодых семей»	45 000 000,00	2021	112 082,00	-29 377,81	0,00	0,0	82 704,19
Итого	838 727 236,11		136 499 082,00	-46 058 377,81	-44 214 000,00	-44 214 000,00	2 012 704,19

Ожидаемый остаток задолженности по кредитам, предоставленным из бюджета города, по состоянию на 1 января 2021 года составит 136 499 082,00 рубля, где основная часть – это задолженность СГМУП «Горводоканал» в сумме 136 387 000,00 рублей.

В связи с прогнозируемым погашением задолженности в 2021-2023 годах в соответствии с графиком возврата бюджетных кредитов остаток задолженности СГМУП «Горводоканал» на 01.01.2024 составит 1 930 000,00 рублей.

По программе «Кредитование строительства или приобретения жилья для молодых семей» срок окончания действия договоров, заключенных с молодыми семьями, установлен в 2021 году. В случае надлежащего исполнения обязательств по данным договорам задолженность по состоянию на 01.01.2022 должна быть погашена в полном объеме. Фактически по данным договорам по состоянию на 01.01.2022 прогнозируется задолженность в сумме 82 704,19 рубля. Согласно пояснениям администратора источников финансирования дефицита бюджета, остаток задолженности обусловлен наличием просроченной задолженности, в отношении которой ведется претензионная работа.

3) Средства от продажи пакетов акций акционерных обществ, принадлежащих муниципальному образованию.

В 2021 году планируется обеспечить финансирование дефицита бюджета за счет продажи наиболее ликвидных акций акционерных обществ на сумму 288 679 000,00 рублей, в 2022 году – 447 312 660,00 рублей (таблица 9).

Следует отметить, что продажа пакетов акций ПАО «Сургутнефтегаз» и АО «Агентство воздушных сообщений» прогнозным планом приватизации муниципального имущества на 2021-2023 годы не предусмотрена.

На момент проведения экспертизы на рассмотрение Думы города поступил проект решения о внесении изменений в решения Думы города от 31.05.2019 № 430-VI ДГ «О прогнозном плане приватизации муниципального имущества на 2020 год и плановый период 2021 – 2022 годов» и от 01.06.2020 № 585-VI ДГ «О прогнозном

образования, утвержденных на соответствующий финансовый год решением о местном бюджете, с учетом положений статей 103 и 104 Бюджетного кодекса РФ.

плане приватизации муниципального имущества на 2021 год и плановый период 2022 – 2023 годов», которыми предлагается перенести сроки приватизации пакетов акций акционерных обществ:

- АО «Агентство воздушных сообщений» (100 %) с 2020 года на 2021 год;
- ПАО «Сургутнефтегаз» (0,0278%) с 2021 года на 2022 год.

Следовательно, планирование поступлений от продажи пакетов акций акционерных обществ в качестве источников финансирования дефицита бюджета не соответствует решению Думы города от 01.06.2020 № 585-VI ДГ (в редакции, действовавшей на момент проведения настоящей экспертизы).

таблица 9

Информация о планируемых поступлениях от продажи акций в 2021-2023 годах

(рублей)

Наименование	Средняя арифметическая цена открытия и закрытия торгов на бирже, рублей/ед.	Количество акций (долей, паёв), подлежащих приватизации		Сумма поступлений от продажи акций		
		Штук, ед.	Процент акций, принадлежащих муниципальному образованию в общем количестве акций	2021 год	2022 год	2023 год
1	2	3	4	5	6	7
ПАО «Сургутнефтегаз»	37,02	12 083 000	0,0278	-	447 312 660	-
АО «Агентство воздушных сообщений»	-	222 600	100	288 679 000	-	-
Итого				288 679 000	447 312 660	-

Расчёт суммы поступлений в 2021-2022 годах выполнен на основании распоряжения Администрации города от 02.07.2020 № 938 «Об утверждении методики прогнозирования поступлений доходов и источников финансирования дефицита бюджета главного администратора доходов и источников финансирования дефицита бюджета Администрации города Сургута». Следует отметить, что отчет об оценке стоимости пакета акций АО «Агентство воздушных сообщений» подготовлен 13.05.2020 № 191/2020, на момент проведения экспертизы его срок действия превышает 6 месяцев с даты составления, в связи с чем, вызывает сомнение достоверность расчета объема поступлений от продажи пакета акций АО «Агентство воздушных сообщений».

Муниципальному образованию принадлежит 222 600 обыкновенных акций акционерного общества «Агентство воздушных сообщений», что составляет 100% общего количества акций. Сумма финансовых вложений муниципального образования в акции общества составила 22 260,00 тыс. рублей¹⁸.

Данная организация является непубличным¹⁹ акционерным обществом, работает стабильно, ежегодно перечисляет дивиденды по результатам деятельности. Например, в 2017 году в бюджет города поступили дивиденды от акционерного общества на сумму 3 247,10 тыс. рублей или 30,1% общего объема перечисленных дивидендов в бюджет города от всех акционерных обществ (каждый 3-ий рубль), в 2018 году –

¹⁸ Информация изложена на основании бюджетной отчетности за 2017-2019 годы (ф.0503171, ф.0503174).

¹⁹ Акции непубличного общества и эмиссионные ценные бумаги, конвертируемые в его акции, не могут размещаться посредством открытой подписки или иным образом предлагаться для приобретения неограниченному кругу лиц (статья 7 Федерального закона от 26.12.1995 № 208-ФЗ «Об акционерных обществах»).

4 567,12 тыс. рублей или 35,1% общего объема дивидендов, в 2019 году – 3 509,29 тыс. рублей или 29 % общего объема дивидендов.

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

Управление муниципальным долгом осуществляется Администрацией города в соответствии с пунктом 4 статьи 101 Бюджетного кодекса РФ, статьей 38 Устава города²⁰. Структура муниципального долга на 2021 год и плановый период 2022-2023 годов соответствует статье 100 Бюджетного кодекса РФ.

Во исполнение положений пункта 2 статьи 107 Бюджетного кодекса РФ частью 18 проекта решения о бюджете предлагается установить верхний предел муниципального внутреннего долга:

- по состоянию на 01.01.2022 в сумме 3 533 364 382,22 рубля (за 2021 год по сравнению с ожидаемым исполнением за 2020 год муниципальный долг увеличится на (+) 1 030 311 349,87 рубля или на (+) 41,1 %);

- по состоянию на 01.01.2023 – 4 156 197 732,06 рубля (за 2022 год муниципальный долг увеличится на (+) 622 833 349,84 рубля или на (+) 17,6 %);

- по состоянию на 01.01.2024 – 4 421 031 081,90 рубля (за 2023 год муниципальный долг увеличится на (+) 264 833 349,84 рубля или на (+) 6,4 %).

Динамика объёма муниципального долга за 2016-2023 годы представлена на диаграмме 7.



Информация о размерах верхнего предела муниципального долга и движении долговых обязательств представлена в таблице 10.

Планируемые к утверждению объёмы верхнего предела муниципального долга по состоянию на 01.01.2022, 01.01.2023, 01.01.2024 складываются исходя из действующих и планируемых к привлечению и погашению долговых обязательств в соответствии с программой муниципальных заимствований на 2021 год и плановый период 2022-2023 годов.

²⁰ Устав городского округа город Сургут Ханты-Мансийского автономного округа-Югры, принят решением Сургутской городской Думы от 18.02.2005 № 425-III ГД.

таблица 10

**Информация о верхнем пределе муниципального долга города Сургута и муниципальных заимствованиях
в 2021-2023 годах**

(тыс. рублей)

№ п/п	Вид долгового обязательства / основания возникновения	Характеристика долгового обязательства				Ожидаемый остаток долгового обязательства по состоянию на 01.01.2021	Движение долгового обязательства в течение 2021 года		Остаток долгового обязательства по состоянию на 01.01.2022	Движение долгового обязательства в течение 2022 года		Остаток долгового обязательства по состоянию на 01.01.2023	Движение долгового обязательства в течение 2023 года		Остаток долгового обязательства по состоянию на 01.01.2024
		форма	объем по договору (контракту)	процентная ставка	срок действия		образование	погашение		образование	погашение		образование	погашение	
1.	Бюджетные кредиты от других бюджетов	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2.	Кредиты от кредитных организаций	-	-	-	-	2 503 053,0	2 782 543,0	1 752 231,7	3 533 364,4	2 440 690,0	1 817 856,7	4 156 197,7	1 275 190,0	1 010 356,7	4 421 031,1
2.1	Муниципальный контракт с ПАО "Запсибкомбанк" от 30.08.2016 № 08-МК-1/2016	Невозобновляемая кредитная линия	450 000,00	8,25%	31.08.2023 (7 лет)	300 000,0	-	112 500,0	187 500,0	-	112 500,0	75 000,0	-	75 000,0	0,0
2.2	Муниципальный контракт с ПАО "Запсибкомбанк" от 11.12.2017 № 08-МК-1/2017	Невозобновляемая кредитная линия	210 666,60	8,25%	12.12.2024 (7 лет)	210 666,6	-	52 666,7	158 000,0	-	52 666,7	105 333,3	-	52 666,7	52 666,7
2.3	Муниципальный контракт с ПАО "Сбербанк России" от 17.09.2018 № 08-МК-1/2018	Невозобновляемая кредитная линия	350 000,00	8,2%	17.09.2025 (7 лет)	350 000,0	-	21 875,0	328 125,0	-	87 500,0	240 625,0	-	87 500,0	153 125,0
2.4	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)	150 000,0	300 000,0	300 000,0	150 000,0	150 000,0	300 000,0	0,0	-	-	0,0
2.5	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)	150 000,0	300 000,0	300 000,0	150 000,0	300 000,0	300 000,0	150 000,0	-	150 000,0	0,0
2.6	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)	150 000,0	300 000,0	300 000,0	150 000,0	300 000,0	300 000,0	150 000,0	-	150 000,0	0,0
2.7	Муниципальный контракт с ПАО "Сбербанк" от 03.02.2020 № 08-МК-3/2021	Возобновляемая кредитная линия	170 000,00	6,72428230236337%	03.02.2023 (3 года)	170 000,0	340 000,0	340 000,0	170 000,0	340 000,00	340 000,0	170 000,0	-	170 000,0	0,0
2.8	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)	322 386,4	325 190,0	325 190,0	322 386,4	325 190,0	325 190,0	322 386,4	325 190,0	325 190,0	322 386,4
2.9	Муниципальный контракт с ПАО "Сбербанк" от 09.11.2020 № 08-МК-5/2020	Невозобновляемая кредитная линия	700 000,00	8,58365017%	08.11.2027 (7 лет)	700 000,0	-	-	700 000,0	-	-	700 000,0	-	-	700 000,0
2.10	Кредит, планируемый к привлечению для покрытия дефицита бюджета	Невозобновляемая кредитная линия	-	8,67%	7 лет	-	1 217 353,0	-	1 217 353,0	1 025 500,0	-	2 242 853,0	950 000,0	-	3 192 853,0
	Итого		2 780 666,60			2 503 053,0	2 782 543,0	1 752 231,7	3 533 364,4	2 440 690,0	1 817 856,7	4 156 197,7	1 275 190,0	1 010 356,7	4 421 031,1

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 19 проекта решения о бюджете. Следует отметить, что программой муниципальных внутренних заимствований предлагается установить предельный срок погашения долговых обязательства «до 7 лет». Указанное не является нарушением бюджетного законодательства. Однако, проектом бюджета погашение привлекаемых заимствований для покрытия дефицита бюджета в новом бюджетном цикле не предполагается (строка 2.10 таблицы 10), что отражается на увеличении верхнего предела муниципального долга (рисунок 7, таблица 10).

Объем расходов на обслуживание муниципального долга (уплату процентов за пользование кредитами) предлагается утвердить частью 21 проекта решения о бюджете в пределах ограничений, установленных статьей 111²¹ Бюджетного кодекса РФ:

- на 2021 год в сумме 282 934 836,94 рубля;
- на 2022 год – 336 563 278,88 рубля;
- на 2023 год – 336 883 927,03 рубля.

Объем расходов на обслуживание муниципального долга в отношении заимствований, привлекаемых для покрытия дефицита бюджета в 2021-2023 годах, рассчитан с учетом процентной ставки в размере 8,67 %, которая превышает (иногда незначительно) процентные ставки по заключенным муниципальным контрактам. В случае заключения муниципальных контрактов с кредитными организациями по иным процентным ставкам, необходимо выполнить перерасчет бюджетных ассигнований, предусмотренных на обслуживание муниципального долга.

4. Расходы бюджета города на 2021 год и плановый период 2022-2023 годов

На 2021 год прогнозируются расходы бюджета в сумме 31 276 568,1 тыс. рублей, на 2022 год – 29 973 287,0 тыс. рублей, на 2023 год – 30 781 545,8 тыс. рублей.

Как и в предыдущие годы бюджет города сформирован в программном формате. В 2021 году расходы бюджета на реализацию 23 муниципальных программ составят 91,6 % общего объема расходов или в сумме 28 647 211,3 тыс. рублей (диаграмма 8), где основную долю в расходах бюджета – 58,7 % занимают расходы по муниципальной программе «Развитие образования города Сургута на период до 2030 года». Значительно меньшую долю – 11,7% расходов бюджета составляют расходы по муниципальной программе «Развитие транспортной системы города Сургута на период до 2030 года».

Непрограммные расходы составляют 8,4 % общего объема расходов или в сумме 2 629 356,8 тыс. рублей (в основном, направленные на содержание органов местного самоуправления, дополнительные меры социальной поддержки).

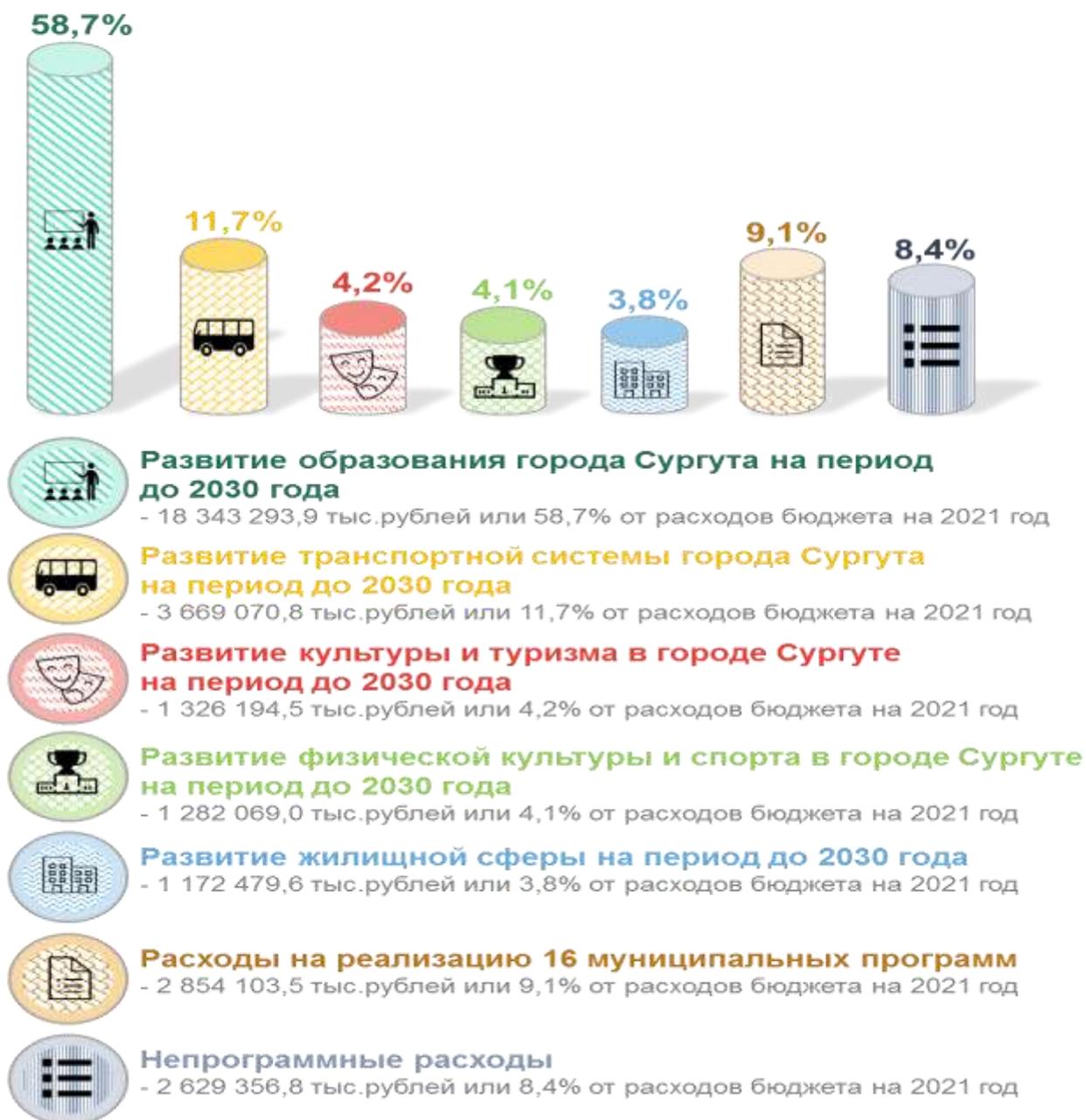
В соответствии со статьей 8 Положения о бюджетном процессе приложением к проекту решения Думы города о бюджете города утверждено распределение бюджетных ассигнований по разделам и подразделам классификации расходов бюджетов. На диаграмме 9 представлена информация о структуре расходов бюджета города на 2021 год в разрезе разделов классификации расходов, где наглядно видно, что наибольшую долю в расходах бюджета – 60 % занимают расходы по разделу 07 «Образование». Значительно меньше – 14 % расходов бюджета составляют расходы по

²¹ 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.

разделу 04 «Национальная экономика», 8 % расходов бюджета – по разделу «Общегосударственные вопросы».

диаграмма 8

Расходы бюджета на 2021 год в разрезе муниципальных программ и непрограммных расходов



В 2021 году расходы бюджета города, как и в предыдущих периодах, сохранят свою социальную направленность – 70,1 % расходов бюджета будут направлены на образование, культуру, спорт, социальную политику и другие социальные сферы²².

²² «Образование», «Культура, кинематография», «Здравоохранение», «Социальная политика», «Физическая культура и спорт», «Средства массовой информации».

Информация о бюджетных ассигнованиях, предусмотренных проектом бюджета на 2021-2023 годы на дополнительные меры социальной поддержки, софинансирование за счет средств местного бюджета переданных государственных полномочий, на реализацию прав органов местного самоуправления, на аренду недвижимого имущества представлена в приложениях 2-5 к настоящему заключению.

диаграмма 9

Расходы бюджета на 2021 год в разрезе разделов классификации расходов бюджета



Образование

18 776 861,1 тыс.рублей



Национальная экономика

4 365 964,8 тыс.рублей



Общегосударственные вопросы

2 512 449,9 тыс.рублей



Жилищно-коммунальное хозяйство

1 921 731,3 тыс.рублей



Физическая культура и спорт

1 281 403,9 тыс.рублей



Культура, кинематография

912 310,1 тыс.рублей



Социальная политика

911 392,8 тыс.рублей



Национальная безопасность и правоохранительная деятельность

279 892,2 тыс.рублей



Обслуживание государственного и муниципального долга

279 892,2 тыс.рублей



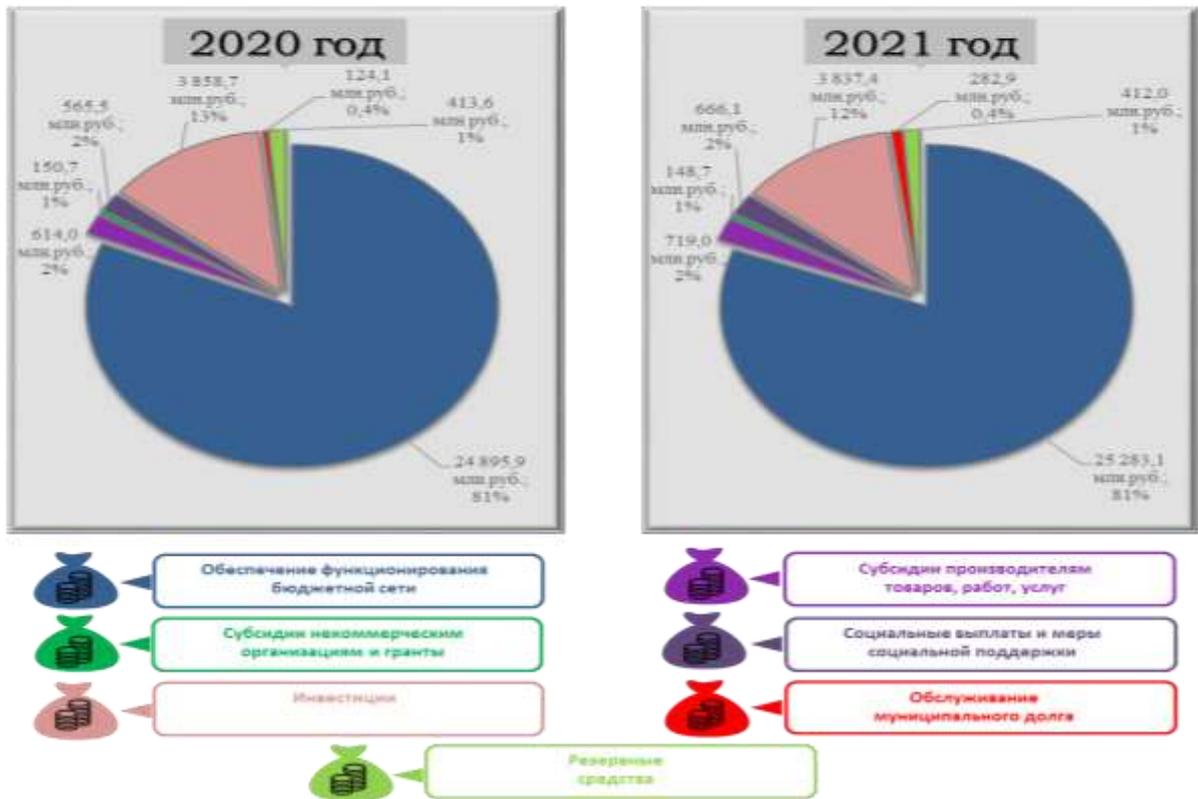
Охрана окружающей среды (0,07%); Здравоохранение (0,02%); СМИ (0,01%)

20 737,7 тыс.рублей; 6 760,7 тыс.рублей; 4 128,7 тыс.рублей соответственно

Расходы бюджета по социально значимым направлениям в 2020-2021 годах²³ представлены на диаграмме 10. На обеспечения функционирования бюджетной сети направлены 81 % расходов бюджета как в 2020 году, так и в 2021 году. На один процентный пункт сократилась доля инвестиций в расходах бюджета с 13 % в 2020 году до 12 % в 2021 году.

²³ Информация о бюджетных ассигнованиях по направлениям расходов отражена на основании материалов к проектам решений Думы города о бюджете городского округа город Сургут на 2020-2022, 2021-2023 годы.

Расходы бюджета на 2021 год по социально значимым направлениям



В целом, за три года предлагается направить 10 752 623,1 тыс. рублей на реализацию шести региональных портфелей проектов в сфере образования, жилья и городской среды, автомобильных дорог, культуры, малого и среднего предпринимательства и демографии (диаграмма 11).

диаграмма 11

Расходы бюджета на 2021-2023 годы в разрезе 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 (диаграмма 12).

диаграмма 12

Расходы бюджета на 2021 год в разрезе главных распорядителей бюджетных средств



Три из шести главных распорядителей бюджетных средств имеют подведомственные учреждения (таблица 11).

таблица 11

Информация о подведомственных учреждениях

№ п/п	Главный администратор бюджетных средств	Тип учреждений	на 01.01.2020 согласно отчету об исполнении бюджета за 2019 год	согласно проекту бюджета			Отклонение
				на 01.01.2021	на 01.01.2022	на 01.01.2023	
1	2	3	4	5	6	7	8 = гр.7 –гр.4
1	Администрация города	казенные	12	14	13	13	+ 1
		бюджетные	19	18	18	18	- 1
		автономные	10	9	9	9	- 1
		<i>Всего</i>	<i>41</i>	<i>41</i>	<i>40</i>	<i>40</i>	<i>- 1</i>
2	департамент образования Администрации города	казенные	3	3	3	3	-
		бюджетные	79	77	77	77	- 2
		автономные	6	6	6	6	-
		<i>Всего</i>	<i>88</i>	<i>86</i>	<i>86</i>	<i>86</i>	<i>- 2</i>
3	департамент архитектуры и градостроительства Администрации города	казенные	1	1	1	1	-
<i>ИТОГО:</i>			<i>130</i>	<i>128</i>	<i>127</i>	<i>127</i>	<i>- 3</i>

По состоянию на 01.01.2021 прогнозируется уменьшение сети подведомственных учреждений на (-) 2 ед., с 130 до 128 ед.

В 2020 году произведена реорганизация муниципального автономного учреждения «Сургутская филармония» в форме присоединения к нему муниципального автономного учреждения «Городская дирекция культурных программ» (распоряжение Администрации города от 30.12.2019 № 2855).

В целях оптимизации сети муниципальных образовательных учреждений осуществлены мероприятия по реорганизации:

1) муниципального бюджетного дошкольного образовательного учреждения детского сада № 25 «Родничок» в форме присоединения к нему муниципального бюджетного дошкольного образовательного учреждения детского сада № 75 «Лебедушка» (распоряжение Администрации города от 06.05.2020 № 664);

2) муниципального бюджетного дошкольного образовательного учреждения детского сада № 70 «Голубок» в форме присоединения к нему муниципального бюджетного дошкольного образовательного учреждения детского сада № 39 «Белоснежка» (распоряжение Администрации города от 06.05.2020 № 656).

На основании распоряжения Администрации города от 16.09.2020 № 1417 с 01.01.2021 планируется изменить тип муниципального бюджетного учреждения «Управление лесопаркового хозяйства и экологической безопасности» на муниципальное казенное учреждение «Лесопарковое хозяйство».

В соответствии с распоряжением Администрации города от 26.11.2020 № 1901 в 2020 году создано муниципальное казенное учреждение «Муниципальный архив города Сургута».

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 «Многофункциональный центр предоставления государственных и муниципальных услуг города Сургута».

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

I. В целях соблюдения принципа достоверности бюджета, утверждённого статьёй 37 Бюджетного кодекса РФ:

1. Скорректировать в сторону уменьшения доходы от сдачи в аренду имущества, составляющего казну городского округа (КБК 040 1 11 05074 04 0025 120), в связи с применением при расчете индекса потребительских цен, непредусмотренного распоряжением Администрации города от 02.07.2020 № 938, на общую сумму (-) 12 731 662,77 рубля (пункт 2 настоящего заключения), в том числе:

- (-) 2 146 300,43 рубля в 2021 году;
- (-) 4 216 287,76 рубля в 2022 году;
- (-) 6 369 074,58 рубля в 2023 году.

2. В случае принятия Думой города проекта решения «О внесении изменений в решение Думы города от 27.12.2013 № 459-V ДГ «О Положении о порядке, размерах и

сроке уплаты части прибыли муниципальных унитарных предприятий, остающейся после уплаты налогов и иных обязательных платежей и подлежащей перечислению в бюджет городского округа город Сургут»²⁴ предлагаем уменьшить доходы от перечисления части прибыли муниципальных унитарных предприятий (КБК 040 1 11 07014 04 0000 120) на общую сумму (-) 31 831 800,00 рублей, в том числе:

- на 2021 год – (-) 10 789 700,00 рублей;
- на 2022 год – (-) 10 613 700,00 рублей;
- на 2023 год – (-) 10 428 400,00 рублей.

II. В целях приведения в соответствие со статьей 160.1 Бюджетного кодекса РФ, Общими требованиями²⁵ определить в методике прогнозирования доходов департамента образования Администрации города метод планирования доходов по КБК 043 1 16 10123 01 0041 140 «Доходы от денежных взысканий (штрафов), поступающие в счет погашения задолженности, образовавшейся до 1 января 2020 года, подлежащие зачислению в бюджет муниципального образования по нормативам, действовавшим в 2019 году (доходы бюджетов городских округов за исключением доходов, направляемых на формирование муниципального дорожного фонда, а также иных платежей в случае принятия решения финансовым органом муниципального образования о раздельном учете задолженности)» (пункт 2 настоящего заключения).

III. Перераспределить на другие статьи или уменьшить (с соответствующей корректировкой дефицита бюджета) расходы бюджета города на общую сумму (-) 63 083 961,43 рубля (таблица 12).

таблица 12
(рублей)

№ п/п	Наименование главного распорядителя бюджетных средств	2021 год	2022 год	2023 год	Итого
1.	Администрация города	-28 339 938,13	-7 396 507,98	-6 328 027,40	-42 064 473,51
2.	департамент образования	-217 628,92	-101 382,40	-101 382,40	-420 393,72
3.	департамент архитектуры и градостроительства	-12 860 324,02	-6 421 540,00	0,00	-19 281 864,02
4.	департамент финансов	-1 315 081,19	-2 148,99	0,00	-1 317 230,18
	<i>Итого</i>	<i>-42 732 972,26</i>	<i>-13 921 579,37</i>	<i>-6 429 409,80</i>	<i>-63 083 961,43</i>

1. Главному распорядителю бюджетных средств Администрации города на общую сумму (-) 42 064 473,51 рубля, из них:

1.1. В сумме (-) 9 004 094,22 рубля, в том числе (-) 8 253 753,03 рубля на 2021 год, (-) 750 341,19 рубля на 2022 год, запланированные МКУ «Казна городского хозяйства» на оказание услуг по содержанию территории открытых кладбищ муниципального образования городской округ город Сургут, в связи с высвобождением бюджетных ассигнований по результатам конкурентных процедур (КБК 040 0503 15.0.01.20980 240, приложение 6 к настоящему заключению).

1.2. В сумме (-) 8 493 970,38 рубля на 2021-2023 годы, в том числе по (-) 2 831 323,46 рубля ежегодно, как излишне запланированные МАУ СП СШОР «Олимп» на услуги по вывозу снега, в связи с ошибочным включением этих сумм в

²⁴ На момент проведения экспертизы проекта бюджета проект решения поступил в Думу города на рассмотрение.

²⁵ Постановление Правительства Российской Федерации от 23.06.2016 № 574 «Об общих требованиях к методике прогнозирования поступлений доходов в бюджеты бюджетной системы Российской Федерации» (далее – Общие требования).

расходы дважды (КБК 040 1101 05.2.02.20980 620, пункт 6 приложения 7 к настоящему заключению).

1.3. В сумме (-) 5 265 306,57 рубля, в том числе (-) 2 694 024,46 рубля на 2022 год, (-) 2 571 282,11 рубля – на 2023 год, предусмотренные в проекте бюджета города на оплату услуг приглашённых специалистов и приобретения отдельных видов фото-, видеооборудования по муниципальной программе «Укрепление межнационального и межконфессионального согласия, поддержка и развитие языков и культуры народов Российской Федерации, проживающих на территории города Сургута, обеспечение социальной и культурной адаптации мигрантов, профилактика межнациональных (межэтнических) конфликтов, профилактика экстремизма на период до 2030 года», в связи с отсутствием нормативного обоснования (КБК 040 0000 37.0.00.00000 600).

1.4. В сумме (-) 3 563 112,75 рубля на 2021 год, запланированные МКУ «Лесопарковое хозяйство» на оказание услуг по проведению санитарно-противоэпидемиологических мероприятий (акарицидная и ларвицидная обработки, барьерная дератизация), в связи с высвобождением бюджетных ассигнований по результатам конкурентных процедур (КБК 040 0909 36.1.03.G4280 240, приложение 8 к настоящему заключению).

1.5. В сумме (-) 2 555 262,61 рубля на 2021 год, предусмотренные МКУ «ДДТиЖКК» на зимнее содержание проездов к жилым строениям и строениям, приспособленным для проживания, на период с 01.01.2021 по 15.04.2021, в связи с превышением планируемых расходов над предложением участника закупки (КБК 040 0503 13.1.01.20980 240, приложение 9 к настоящему заключению).

1.6. В сумме (-) 2 105 432,27 рубля, в том числе (-) 1 929 979,58 рубля на 2021 год, (-) 175 452,69 рубля на 2022 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 36.1.02.20980 240, пункт 3 приложения 10 к настоящему заключению).

1.7. В сумме (-) 1 853 571,60 рубля на 2021 год, запланированные МКУ «Ритуал» на поставку дизельного топлива для крематория, на оказание услуг по подвозу воды в крематорий, в связи с высвобождением бюджетных ассигнований по результатам конкурентных процедур (КБК 040 0113 15.0.01.00590 240, приложение 11 к настоящему заключению).

1.8. В сумме (-) 1 800 600,70 рубля на 2021 год, запланированные МКУ «Лесопарковое хозяйство» на монтаж оборудования и текущий ремонт на объекте «Благоустройство площадь Советов», в связи с высвобождением бюджетных ассигнований по результатам конкурентных процедур (КБК 040 0503 36.1.02.20980 240, пункт 2 приложения 10 к настоящему заключению).

1.9. В сумме (-) 1 687 843,98 рубля на 2021-2023 годы, в том числе по (-) 562 614,66 рубля ежегодно, как излишне запланированные МБУ СП СШОР № 1 на услуги по вывозу снега, в связи с ошибочным включением этих сумм в расходы дважды (КБК 040 1101 05.2.02.20980 610, пункт 6 приложения 7 к настоящему заключению).

1.10. В сумме (-) 949 193,48 рубля на 2021 год, в связи с превышением планируемых расходов МКУ «ДДТиЖКК» на выполнение работ по зимнему содержанию бесхозных проездов к жилым домам города над предложением

участника закупки (КБК 040 0409 11.1.03.20980 240, пункт 4 приложения 12 к настоящему заключению).

1.11. В сумме (-) 750 134,02 рубля на 2021 год, предусмотренные МКУ «Единая дежурно-диспетчерская служба города Сургута» на оказание услуг по техническому обслуживанию муниципальной системы оповещения населения города Сургута, в связи с высвобождением бюджетных ассигнований по результатам конкурентных процедур (КБК 040 0309 16.0.02.20980 240, пункт 1 приложения 13 к настоящему заключению).

1.12. В сумме (-) 540 499,30 рубля, в том числе (-) 494 593,88 рубля на 2021 год, (-) 45 905,42 рубля на 2022 год, запланированные МКУ «Лесопарковое хозяйство» на оказание услуг по обслуживанию автономного модульного туалета на территории парка «За Саймой», в связи с высвобождением бюджетных ассигнований по результатам конкурентных процедур (КБК 040 0503 36.1.02.20980 240, пункт 5 приложения 10 к настоящему заключению).

1.13. В сумме (-) 468 835,84 рубля, в том числе (-) 429 766,18 рубля на 2021 год, (-) 39 069,66 рубля на 2022 год, запланированные МКУ «Казна городского хозяйства» на оказание услуг по охране территорий городских кладбищ, в связи с высвобождением бюджетных ассигнований по результатам конкурентных процедур (КБК 040 0503 15.0.01.20980 240, приложение 16 к настоящему заключению).

1.14. В сумме (-) 417 501,00 рубль на 2021-2023 годы, в том числе по (-) 139 167,00 рублей ежегодно, как неправомерно предусмотренные в объёме финансового обеспечения выполнения муниципального задания МБУ «ЦСП «Сибирский легион» на оплату услуг медицинского сопровождения городских мероприятий (дежурство бригад скорой помощи), в связи с отсутствием правового основания их планирования (КБК 040 0707 06.0.01.20980 610, пункт 2 приложения 15 к настоящему заключению).

1.15. В сумме (-) 404 871,23 рубля на 2021 год, как излишне запланированные МКУ «ДДТиЖКК» на строительство объекта «Новое кладбище «Чернореченское-2» в г. Сургут» I пусковой комплекс 5 этап строительства», в связи с отсутствием необходимости выполнения работ на отвале грунта (КБК 040 0503 15.0.02.20980 410, пункт 1 приложения 17 к настоящему заключению);

1.16. В сумме (-) 403 275,32 рубля на 2021 год, как излишне запланированные на услуги страхования жизни и здоровья работников Администрации города в связи с исполнением ими должностных обязанностей, по причине неверного расчёта потребности (КБК 040 0113 40.0.00.02040 240, пункт 1 приложения 14 к настоящему заключению).

1.17. В сумме (-) 317 302,37 рубля на 2021 год, предусмотренные МКУ «Казна городского хозяйства» на содержание автономного модульного туалета, в связи с высвобождением бюджетных ассигнований по результатам конкурентных процедур (КБК 040 0503 11.2.01.20980 240, приложение 18 к настоящему заключению).

1.18. В сумме (-) 250 000,00 рублей на 2021 год, как излишне запланированные Администрацией города на выплату премий к наградам городского округа, без учета объема фактических расходов за предшествующие периоды (КБК 040 0113 40.0.00.20990 350, пункт 4 приложения 14 к настоящему заключению).

1.19. В сумме (-) 202 693,26 рубля на 2021-2023 годы, в том числе по (-) 67 564,42 рубля ежегодно, как излишне запланированные МБУ СП СШОР № 1 на оплату клининговых услуг, в связи с отсутствием потребности в уборке помещений,

доступ в которые ограничен (венткамеры, электрощитовая, серверная и лифтовая шахта, КБК 040 1101 05.2.02.20980 610, пункт 4 приложения 7 к настоящему заключению).

1.20. В сумме (-) 192 000,00 рублей на 2021 год, как излишне запланированные МКУ «ХЭУ» представительские расходы, в связи с дублированием расходов у других главных распорядителей бюджетных средств (КБК 040 0113 40.0.00.20990 240, пункт 6 приложения 14 к настоящему заключению).

1.21. В сумме (-) 160 122,25 рубля, в том числе (-) 146 778,73 рубля на 2021 год, (-) 3 343,52 рубля на 2022 год, запланированные МКУ «Казна городского хозяйства» на оказание услуг по санитарному содержанию и обслуживанию внешней прилегающей к зданию территории по адресу: ул. Первопроходцев, 1а, в связи с высвобождением бюджетных ассигнований по результатам конкурентных процедур (КБК 040 0505 09.0.03.00590 240, приложение 19 к настоящему заключению).

1.22. В сумме (-) 150 000,00 рублей на 2021 год, как излишне запланированные на реализацию программы «Развитие малого и среднего предпринимательства в городе Сургуте на период до 2030 года», в отсутствие надлежащего обоснования (КБК 040 0412 35.0.18.Z2380 240, приложение 26 к настоящему заключению).

1.23. В сумме (-) 126 220,11 рубля на 2021 год, предусмотренные МКУ «ССЦ» в сумме 14 734,51 рубля, МКУ «ХЭУ» - 111 485,60 рубля на оплату услуг обязательного страхования гражданской ответственности владельцев транспортных средств, в связи с возможным получением необходимых услуг при использовании меньшего объёма средств местного бюджета (КБК 040 0309 16.0.01.00590 240, 040 0113 40.0.00.20990 240, приложение 20 к настоящему заключению).

1.24. В сумме (-) 90 480,20 рубля, в том числе (-) 28 417,40 рубля на 2021 год и по (-) 31 031,40 рубля на 2022-2023 годы, как излишне запланированные МБУ СП СШОР «Кедр» на содержание 2 (двух) автотранспортных средств, в связи со списанием этих автомобилей (КБК 040 1101 05.1.01.20980 610, пункт 5 приложения 7 к настоящему заключению).

1.25. В сумме (-) 81 936,75 рубля на 2023 год, как излишне запланированные МКУ «ДДТиЖКК» на строительство объекта «Новое кладбище «Чернореченское-2» в г. Сургут» I пусковой комплекс 6 этап строительства», в связи с отсутствием необходимости выполнения работ на отвале грунта (КБК 040 0503 15.0.02.20980 410, пункт 2 приложения 17 к настоящему заключению).

1.26. В сумме (-) 75 762,60 рубля, в том числе в сумме (-) 10 655,20 рубля на 2021 год, по (-) 32 553,70 рубля на 2022-2023 годы, как излишне запланированные на уплату транспортного налога МБУ ЦСП «Сибирский легион» по причине списания пяти автомобилей, а также МБУ «Вариант», МБУ ЦСП «Сибирский легион» на оплату услуг сторонних организаций в связи с ошибками в расчётах (КБК 040 0707 06.0.01.20980 610, пункты 3, 5 приложения 15 к настоящему заключению).

1.27. В сумме (-) 64 000,00 рублей на 2021 год, как излишне запланированные бюджетные ассигнования на обеспечение публичных нормативных обязательств (единовременная выплата отдельным категориям граждан), в связи с уменьшением суммы кредиторской задолженности (КБК 040 1003 40.0.00.72703 310, пункт 7 приложения 14 к настоящему заключению).

1.28. В сумме (-) 42 750,00 рублей, в том числе (-) 39 187,50 рубля на 2021 год, (-) 3 562,50 рубля на 2022 год, запланированные МКУ «Лесопарковое хозяйство» на оказание услуг по техническому обслуживанию внутренних и наружных инженерных

сетей, узлов коммерческого учета, в связи с высвобождением бюджетных ассигнований по результатам конкурентных процедур (КБК 040 0503 36.1.02.20980 240, пункт 4 приложения 10 к настоящему заключению).

1.29. В сумме (-) 31 661,70 рубля на 2021-2023 годы, в том числе по (-) 10 553,90 рубля ежегодно, как излишне запланированные МАУ ПРСМ «Наше время» на услуги СЭС (дератизация, дезинсекция) в связи с превышением нормативной периодичности оказания данных услуг (количество обработок в месяц), а также на оплату услуг сторонних организаций в связи с ошибками в расчётах (КБК 040 0707 06.0.01.20980 620, пункты 4, 5 приложения 15 к настоящему заключению).

1.30. В сумме (-) 16 039,00 рублей на 2021 год, как излишне запланированные МКУ «Казна городского хозяйства» на предоставление субсидии на благоустройство дворовых территорий многоквартирных домов, в связи с включением в расчёт субсидии стоимости разработки дизайн-проекта в сумме, превышающей утверждённую предельную цену за единицу данных работ (КБК 040 0409 36.2.01.20980 810, приложение 21 к настоящему заключению).

2. Главному распорядителю бюджетных средств – департаменту образования Администрации города на общую сумму (-) 420 393,72 рубля, из них:

2.1. В сумме (-) 304 147,20 рубля на 2021-2023 годы, в том числе по (-) 101 382,40 рубля ежегодно, как неправомерно предусмотренные в объёме финансового обеспечения выполнения муниципальных заданий образовательных учреждений на оплату услуг медицинского сопровождения городских спортивных мероприятий (дежурство бригад скорой помощи), в связи с отсутствием правового основания их планирования (КБК 043 0709 03.2.01.20700 610, пункт 1 приложения 30 к настоящему заключению).

2.2. В сумме (-) 116 246,52 рубля на 2021 год, предусмотренные на оплату услуг обязательного страхования гражданской ответственности владельцев транспортных средств отдельными муниципальными автономными учреждениями в сумме (-) 15 772,74 рубля, муниципальными бюджетными учреждениями – (-) 100 473,78 рубля, в связи с возможным получением необходимых услуг при использовании меньшего объёма средств местного бюджета (КБК 043 0703 03.3.01.20980 620, 043 0702 03.2.01.20980 610, приложение 20 к настоящему заключению).

3. Главному распорядителю бюджетных средств – департаменту архитектуры и градостроительства Администрации города (далее – ДАиГ) на общую сумму (-) 19 281 864,02 рубля, из них:

3.1. В сумме (-) 4 373 058,63 рубля на 2021 год, запланированные на выполнение ПИР по объекту «Парк в мкр. 38», в связи с высвобождением бюджетных ассигнований по результатам конкурентных процедур (заключённому муниципальному контракту) (КБК 046 0503 36.1.F2.20980 240, приложение 34 к настоящему заключению).

3.2. В сумме (-) 4 273 690,00 рублей на 2021 год, как излишне запланированные МКУ «УКС» на снос объекта «незавершённого строительством, степень готовности 10 %, площадью 262,8 квадратных метра, расположенного по адресу: Ханты-Мансийский автономный округ-Югра, город Сургут, кадастровый номер 86:03:0053601:705» в результате неверно применённой расценки на перевозку грузов, завышения площади сноса здания, а также отсутствием необходимости

проведения инженерно-геологических изысканий и посева газона (КБК 046 0113 40.0.00.20990 240, пункт 1.3 приложения 31 к настоящему заключению).

3.3. В сумме (-) 3 283 980,00 рублей на 2022 год, как излишне запланированные МКУ «УКС» на строительство объекта «Улица Тюменская от ул. Сосновой до ул. Монтажников в г. Сургуте», в связи с завышением значения общего ценообразующего коэффициента, учитывающего особенности конструктивных решений строительства тротуаров (КБК 046 0409 11.1.05.20980 410, пункт 1 приложения 32 к настоящему заключению).

3.4. В сумме (-) 3 137 560,00 рублей на 2022 год, как излишне запланированные МКУ «УКС» на строительство объекта «Проезд с ул. Островского вдоль БУ ХМАО-Югры «СКТБ» в г. Сургуте», в связи с завышением значения общего ценообразующего коэффициента, учитывающего особенности конструктивных решений строительства дорожного полотна (КБК 046 0409 11.1.06.20980 410, пункт 2 приложения 32 к настоящему заключению).

3.5. В сумме (-) 1 639 400,00 рублей на 2021 год, как излишне запланированные ДАиГ (МКУ «УКС») на снос объекта «Нежилое здание учебного центра общей площадью 3 672,1 кв. метра, расположенное по адресу: ХМАО-Югра, г. Сургут, ул. 30 лет Победы, дом 54/1», в связи с корректировкой стоимости выполнения работ на основании положительного заключения проверки достоверности определения сметной стоимости работ по сносу объекта (КБК 046 0113 40.0.00.20990 240, пункт 1.4 приложения 31 к настоящему заключению).

3.6. В сумме (-) 1 276 616,25 рубля на 2021 год, запланированные на оказание услуг по праздничному оформлению города, изготовлению и размещению социальной рекламы и информации различной направленности, в связи с высвобождением бюджетных ассигнований по результатам конкурентных процедур и корректировке НМЦК (КБК 046 0503 36.5.03.20980 240, пункт 2 приложения 33 к настоящему заключению).

3.7. В сумме (-) 594 169,14 рубля на 2021 год, запланированные на выполнение работ по межеванию земельных участков из земель, находящихся в муниципальной собственности или государственная собственность на которые не разграничена, в связи с высвобождением бюджетных ассигнований по результатам конкурентных процедур (КБК 046 0412 38.1.01.20980 240, пункт 1 приложения 33 к настоящему заключению).

3.8. В сумме (-) 447 480,00 рублей на 2021, как излишне запланированные МКУ «УКС» на снос объекта «Встроенно-пристроенное нежилое помещение. Ветеринарная лаборатория, общей площадью 169,1 квадратных метров, расположенное по адресу: ХМАО-Югра, г. Сургут, ул. Нагорная, дом 17», в связи с завышением стоимости погрузо-разгрузочных работ и неверного применения расценки на перевозку грузов (КБК 046 0113 40.0.00.20990 240, пункт 1.2 приложения 31 к настоящему заключению).

3.9. В сумме (-) 255 910,00 рублей на 2021 год, как неправомерно запланированные ДАиГ (МКУ «УКС») на снос объекта «Демонтаж опоры ВЛ с территории МБУ ИКЦ «Старый Сургут», в связи с отсутствием правового основания (КБК 046 0113 40.0.00.20990 240, пункт 1.1 приложения 31 к настоящему заключению).

4. Главному распорядителю бюджетных средств – департаменту финансов Администрации города на общую сумму (-) 1 317 230,18 рубля, из них:

4.1. В сумме (-) 1 291 442,30 рубля на 2021 год, как излишне зарезервированные на содержание объекта «Природно-рекреационная зона в 39 микрорайоне» в связи с

изменением срока ввода его в эксплуатацию (КБК 050 0113 02.0.03.20980 870), а также внести соответствующие изменения в часть 22 проекта решения о бюджете (пункт 1 приложения 36 к настоящему заключению).

4.2. В сумме (-) 25 787,88 рубля, в том числе (-) 23 638,89 рубля на 2021 год, (-) 2 148,99 рубля на 2022 год, как излишне зарезервированные на предоставление дополнительной меры социальной поддержки по оплате содержания жилых помещений отдельным категориям граждан, в связи с необоснованным включением в расчёт средств на указанные цели сумм на содержание снесённых жилых помещений (КБК 050 0113 02.0.03.20980 870), а также внести соответствующие изменения в часть 22 проекта решения о бюджете (пункт 2 приложения 36 к настоящему заключению).

IV. Переместить (перенаправить) расходы бюджета в общей сумме 78 008 042,44 рубля, в том числе:

1. В сумме 72 549 603,72 рубля на 2021-2023 годы, по 24 183 201,24 рубля ежегодно, предусмотренные в составе резервных средств бюджета города на обеспечение деятельности муниципального казенного учреждения «Сургутский городской архив» (КБК 050 0113 02.0.03.20980 870) в непрограммные расходы Администрации города с одновременной корректировкой расходов, предусмотренных на содержание архивного отдела Администрации города, МКУ «Хозяйственно-эксплуатационное управление», МКУ «Центр организационного обеспечения деятельности муниципальных организаций», в связи с изданием распоряжения от 26.11.2020 № 1901 о создании муниципального казенного учреждения «Муниципальный архив города Сургута» (пункт 3 приложения 36 к настоящему заключению).

2. В сумме 4 621 313,58 рубля, в том числе по 1 434 033,86 рубля на 2021-2022 годы, 1 753 245,86 рубля на 2023 год в бюджетные сметы соответствующих муниципальных казенных учреждений в связи с неправомерным планированием бюджетных ассигнований МКУ «Лесопарковое хозяйство» на выполнение работ по созданию и содержанию цветников на земельных участках, правообладателями которых являются муниципальные казенные учреждения, или нормативно урегулировать основания выполнения МКУ «Лесопарковое хозяйство» работ по созданию и содержанию цветников на земельных участках, правообладателями которых являются муниципальные казенные учреждения (КБК 040 0503 36.1.02.20980 240, пункт 1 приложения 10 к настоящему заключению).

3. В сумме 214 666,00 рублей, из них 46 666,00 рублей на 2022 год, 168 000,00 рублей на 2023 год на приобретение наглядной агитации (брошюр) по профилактике производственного травматизма и профессиональной заболеваемости, безопасных условий труда и охраны труда в структурных подразделениях Администрации города из непрограммных расходов Администрации города (КБК 040 0113 40.0.00.20990 240) на реализацию мероприятий муниципальной программы «Улучшение условий и охраны труда в городе Сургуте на период до 2030 года» в целях создания условий для достижения показателей, предусмотренных муниципальной программой (пункт 2 приложения 14 к настоящему заключению).

4. В сумме 93 997,60 рублей, из них на 2022 год в сумме 31 999,60 рублей на приобретение медицинских аптечек для оказания первой помощи работникам и приобретение удостоверений о проверке знаний требований по охране труда, в 2023 году в сумме 61 998,00 рублей на приобретение удостоверений о проверке знаний

требований по охране труда из непрограммных расходов Администрации города (КБК 040 0113 40.0.00.20990 240) на реализацию мероприятий муниципальной программы «Улучшение условий и охраны труда в городе Сургуте на период до 2030 года» муниципальным казенным учреждением «Хозяйственно-эксплуатационное управление» в целях приведения в соответствие с решением Думы города Сургута от 27.02.2007 № 173-IV ДГ, а также создания условий для достижения показателей, предусмотренных муниципальной программой (пункт 3 приложения 14 к настоящему заключению).

5. В сумме 528 461,54 рубля на 2021 год на проведение курса для предпринимателей, планирующих привлечение инвестиций и масштабирование бизнеса из мероприятия 3.1.4 «Реализация мероприятий, направленных на вовлечение молодежи в предпринимательскую деятельность, информационно-консультационную поддержку, популяризацию и пропаганду предпринимательской деятельности» в мероприятие 3.1.3 «Проведение образовательных мероприятий для субъектов малого и среднего предпринимательства» (КБК 040 0412. 35.0.18.Z2380 240, приложение 26 к настоящему заключению).

6. Расходы на обслуживание систем видеонаблюдения в сфере общественного порядка, входящих в состав АПК «Безопасный город» (КБК 040 0314 17.0.03.20980 240), переместить в расходы по основному мероприятию «Обеспечение функционирования и развитие систем видеонаблюдения в сфере общественного порядка», расходы на обслуживание систем видеонаблюдения, направленных на повышение безопасности дорожного движения, - в состав расходов по муниципальной программе «Развитие транспортной системы города Сургута на период до 2030 года» (пункт 2 приложения 39 к настоящему заключению).

V. Рассмотреть возможность реализации следующих предложений.

1. С целью соблюдения положений статьи 34 Бюджетного кодекса РФ предлагаем Администрации города рассмотреть возможность уменьшения начальной (максимальной) цены контрактов (далее – НМЦК) с учётом фактических расходов за предыдущие периоды при размещении муниципальных контрактов в 2021 году:

- МКУ «ЕДДС» на оказание услуг по сезонному техническому обслуживанию метеостанции, средств радиосвязи и антенно-фидерных устройств в сумме 46 597,93 рубля (КБК 040 0309 16.0.02.20980 240, пункт 2 приложения 13 к настоящему заключению);

- МКУ «Наш город» на проведение социологических исследований на сумму 201 729,75 рубля (КБК 040 0113 31.1.06.20980 240, приложение 22 к настоящему заключению);

- управлением по делам гражданской обороны и чрезвычайным ситуациям Администрации города на изготовление и прокат видеороликов социальной рекламы на светодиодных экранах на сумму 82 853,33 рубля (КБК 040 0309 16.0.03.20980 240, приложение 24 к настоящему заключению).

2. Руководствуясь принципом эффективности планирования и использования бюджетных средств, утвержденным статьёй 34 Бюджетного кодекса РФ, принципом ответственности за результативность обеспечения государственных и муниципальных нужд, эффективность осуществления закупок, утвержденным статьёй 12 Закона № 44-ФЗ, а также учитывая возможность заключения контрактов до шестисот тысяч рублей у единственного поставщика (подрядчика, исполнителя) согласно пункту 4

части 1 статьи 93 Закона № 44-ФЗ, рекомендуем Администрации города планировать бюджетные ассигнования на плановый период 2022-2023 годов и формировать НМЦК с учётом фактических расходов за предыдущие периоды по следующим статьям расходов:

- на оказание услуг по проведению санитарно-противоэпидемиологических мероприятий (акарицидная и ларвицидная обработки, барьерная дератизация) МКУ «Лесопарковое хозяйство» в сумме 4 991 723,83 рубля, в том числе 2 569 576,68 рубля в 2022 году, 2 422 147,15 рубля в 2023 году (КБК 040 0909 36.1.03.G4280 240, приложение 8 к настоящему заключению);

- на оказание услуг по техническому обслуживанию муниципальной системы оповещения населения города Сургута МКУ «ЕДДС» в сумме 2 053 054,92 рубля, в том числе в 2022 году 1 068 637,68 рубля, в 2023 году 984 417,24 рубля (КБК 040 0309 16.0.02.20980 240, пункт 1 приложения 13 к настоящему заключению);

- на оказание услуг по сезонному техническому обслуживанию метеостанции, средств радиосвязи и антенно-фидерных устройств МКУ «ЕДДС» в сумме 69 549,98 рубля, в том числе в 2022 году 38 819,68 рубля, в 2023 году 30 730,30 рубля (КБК 040 0309 16.0.02.20980 240, пункт 2 приложения 13 к настоящему заключению);

- на услуги страхования жизни и здоровья работников Администрации города в связи с исполнением ими должностных обязанностей в сумме 806 550,64 рубля на 2022-2023 годы, по 403 275,32 рубля ежегодно (КБК 040 0113 40.0.00.02040 240, пункт 1 приложения 14 к настоящему заключению);

- на выплату премий к наградам городского округа в сумме 500 000,00 рублей на 2022-2023 годы, по 250 000,00 рублей ежегодно (КБК 040 0113 40.0.00.20990 350, пункт 4 приложения 14 к настоящему заключению);

- на проведение социологических исследований МКУ «Наш город» на общую сумму 360 420,80 рубля, в том числе 187 572,28 рубля на 2022 год, 172 848,52 рубля на 2023 год (КБК 040 0113 31.1.06.20980 240, приложение 22 к настоящему заключению);

- на изготовление и прокат видеороликов социальной рекламы на светодиодных экранах управлением по делам гражданской обороны и чрезвычайным ситуациям Администрации города на общую сумму 153 546,66 рубля, в том числе на 2022 год 78 853,33 рубля, на 2023 год – 74 693,33 рубля (КБК 040 0309 16.0.03.20980 240, приложение 24 к настоящему заключению).

3. С целью соблюдения принципов эффективности использования бюджетных средств и ответственности за результативность обеспечения муниципальных нужд, эффективности осуществления закупок (ст. 34 Бюджетного кодекса РФ, ст. 12 Закона № 44-ФЗ), рекомендуем планировать расходы на 2022, 2023 годы на оказание услуг по ОСАГО, исходя из среднего значения базовых ставок страховых тарифов, утверждённых Указанием Банка России, что позволит предотвратить неэффективное использование бюджетных средств в сумме 484 933,26 рубля, в том числе по 242 466,63 рубля ежегодно (приложение 20 к настоящему заключению).

4. В целях эффективного использования бюджетных средств (субвенций), предоставляемых из вышестоящего бюджета, предлагаем комиссии по делам несовершеннолетних и защите их прав перераспределить бюджетные ассигнования на 2021 год в сумме 129 171,33 рубля, планируемые на приобретение картриджей, на исполнение иных расходов, предусмотренных Законом Ханты-Мансийского автономного округа-Югры от 12.10.2005 № 74-оз «О комиссиях по делам несовершеннолетних и защите их прав в Ханты-Мансийском автономном округе-Югре

и наделении органов местного самоуправления отдельными государственными полномочиями по созданию и осуществлению деятельности комиссий по делам несовершеннолетних и защите их прав». С целью соблюдения принципа эффективности использования бюджетных средств, утверждённого статьёй 34 Бюджетного кодекса РФ, и принципа ответственности за результативность обеспечения муниципальных нужд, эффективности осуществления закупок, утверждённого статьёй 12 Закона № 44-ФЗ, а также учитывая возможность заключения контрактов до шестисот тысяч рублей у единственного поставщика (подрядчика, исполнителя) согласно пункту 4 части 1 статьи 93 Закона № 44-ФЗ, рекомендуем при планировании расходов планового периода применять в расчёте информацию из контрактов, которые исполнены и по которым не взыскивались неустойки в связи с неисполнением или ненадлежащим исполнением обязательств, предусмотренных этими контрактами (п. 1 ч. 18 ст. 22 Закона № 44-ФЗ), что позволит предотвратить в 2022-2023 годах неэффективное использование бюджетных средств не менее чем по 129 171,33 рубля ежегодно (КБК 040 0113 17.0.04.84270 240, приложение 23 к настоящему заключению).

5. В случае принятия и вступления в силу Федерального закона «О внесении изменений в статьи 8 и 11 Федерального закона «О специальной оценке условий труда» предлагаем перераспределить бюджетные ассигнования в размере 7 530 402,71 рубля, в том числе 2021 год – 3 720 077,18 рубля, 2022 год – 2 550 388,43 рубля, 2023 год – 1 259 937,10 рубля в связи с утратой нормативного обоснования обязанности проведения работодателем повторной специальной оценки условий труда на рабочих местах (КБК 000 00000 34.0.03.00000 240, приложение 25 к настоящему заключению).

6. Проработать вопрос о безвозмездной передаче в государственную собственность систем видеонаблюдения, направленных на повышение безопасности дорожного движения, входящих в состав АПК «Безопасный город», либо обратиться в субъект Российской Федерации по вопросу софинансирования расходов по содержанию муниципального имущества, используемого в целях осуществления государственных полномочий (пункт 3 приложения 39 к настоящему заключению).

7. С целью исключения рисков нецелевого использования средств субсидий в общей сумме 3 330 534,00 рублей на 2021-2023 годы, по 1 110 178,00 рублей ежегодно, предусмотренных на оплату расходов, связанных с обеспечением участия обучающихся в выездных мероприятиях, предлагаем департаменту образования Администрации города нормативно урегулировать данную ситуацию до осуществления указанных расходов (КБК 043 0709 03.2.01.20700 610, пункт 2 приложения 30 к настоящему заключению).

8. В целях соблюдения положений статей 158, 161, 162, 219, 306.1 Бюджетного кодекса РФ в случае заключения концессионных соглашений планировать бюджетные ассигнования на реализацию обязательств по таким соглашениям главному распорядителю бюджетных средств – Администрации города (приложение 38 к настоящему заключению).

9. В связи с предоставлением в составе обоснований бюджетных ассигнований МКУ «ДЭАЗиИС» на выполнение ремонтных работ, планируемых в 2021 году, локальных сметных расчётов, оформленных не надлежащим образом, предлагаем рассмотреть возможность предусмотреть в Методике планирования бюджетных ассигнований следующие положения:

1) Планирование бюджетных ассигнований на капитальный ремонт объектов (за исключением капитального ремонта и ремонта автомобильных дорог) осуществляется сметным методом в пределах доведённого предварительного предельного объёма бюджетных ассигнований на основании оформленных должным образом документов:

- проектной документации (чертежи и сметы), проверенной специализированной организацией (в случаях, предусмотренных законодательством), а в случае отсутствия чертежей - дефектных ведомостей. В случае отсутствия сметной документации, стоимость капитального ремонта может быть определена на основании смет по объектам аналогам с предоставлением документов, подтверждающих что объекты являются аналогами (технические паспорта, проектная, исполнительная документация и др.);

- предписаний надзорных органов (в случае наличия таковых);
- актов обследования объектов.

2) Планирование бюджетных ассигнований на текущий ремонт объектов в очередном финансовом году осуществляется сметным методом в пределах доведенного предварительного предельного объёма бюджетных ассигнований на основании оформленных надлежащим образом документов:

- сметной документации, проверенной специализированной организацией (в случаях, предусмотренных законодательством), а в случае её отсутствия составленной учреждениями – заказчиками или на основании смет по объектам аналогам с предоставлением документов, подтверждающих, что объекты являются аналогами (технические паспорта, проектная, исполнительная документация и др.);

- проектной, рабочей документации, разработанной по объектам ремонта, а в случае их отсутствия на основании дефектных ведомостей;
- предписаний надзорных органов (в случае наличия таковых);
- актов обследования объектов.

3) Планирование бюджетных ассигнований на текущий ремонт объектов на плановый период осуществляется сметным методом в пределах доведённого предварительного предельного объёма бюджетных ассигнований на основании оформленных должным образом актов обследования объектов, дефектных ведомостей, сметной документации, а также предписаний надзорных органов (в случае наличия таковых).

VI. Обращаем внимание на следующее.

1. Бюджетные ассигнования по отдельным статьям расходов запланированы в меньшем объёме, чем необходимо для обеспечения обязательств, которые ежегодно в безусловном порядке исполняются за счет средств бюджета города и направлены на решение вопросов местного значения, в том числе связанные с жизнеобеспечением города и мерами дополнительной поддержки его жителей. По данным проекта бюджета общая необеспеченная потребность на 2021 год составляет 999 517 935,60 рублей (Таблица 13). Вместе с тем, при недостатке бюджетных ассигнований на исполнение действующих обязательств, проектом бюджета предусмотрены ассигнования на принятие новых обязательств.

Согласно Концепции реформирования бюджетного процесса²⁶ выделение бюджетных ассигнований на принятие новых обязательств возможно лишь после

²⁶ 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

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.

Таблица 13
(рублей)

№ п/п	Направление расходов	Бюджетные ассигнования на 2021 год		
		проект бюджета	потребность	необеспеченная потребность
1	2	3	4	5= зр.4- зр.3
1	Пассажирские перевозки	772 185 939,84	1 107 234 253,16	335 048 313,32
2	Содержание дорог	784 812 692,16	983 883 557,31	199 070 865,15
3	Содержание средств регулирования дорожного движения	53 930 485,95	58 221 465,16	4 290 979,21
4	Содержание линий уличного освещения	139 499 356,77	170 965 369,96	31 466 013,19
5	Содержание муниципальных жилых и нежилых помещений	10 796 485,04	21 080 323,19	10 283 838,15
6	Публичные нормативные обязательства	65 964 000,00	67 291 200,00	1 327 200,00
7	Муниципальные услуги и работы в сфере культуры	1 218 826 242,80	1 636 856 969,38	418 030 726,58
			Итого	999 517 935,60

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 13, в объёме, достаточном для их своевременного и полного исполнения (приложения 12, 14, 27, 29 к настоящему заключению).

2. Планирование бюджетных ассигнований на выполнение проектно-изыскательских работ (далее – ПИР) в 2021 году по 22 объектам на общую сумму 263 043 225,52 рубля, а также фактическое выполнение ПИР по 5 объектам в 2020 году на общую сумму 5 273 388,55 рубля в отсутствие расходов на строительно-монтажные работы (далее – СМР) содержит риск неэффективного использования бюджетных средств, так как вследствие устаревания проектно-сметной документации до начала выполнения СМР может потребоваться их актуализация, что повлечёт дополнительные расходы бюджета. Также необходимо отметить, что по отдельным объектам информация, отраженная в приложении 14 к обоснованиям бюджетных ассигнований (далее – ОБАС) ДАиГ, содержит неполные, недостоверные сведения и не соответствует информации, содержащейся в приложении 4 к ОБАС (приложение 35 к настоящему заключению).

3. По результатам анализа расходов управления физической культуры и спорта Администрации города (далее – УФКиС) и подведомственных ему муниципальных учреждений, предусмотренных в рамках реализации муниципальной программы «Развитие физической культуры и спорта в городе Сургуте на период до 2030 года», обращаем внимание, что в случае, если в 2021 году муниципальными учреждениями, подведомственными УФКиС, будут организованы и проведены официальные

годах», «Планом мероприятий по реализации Концепции реформирования бюджетного процесса в Российской Федерации в 2004 - 2006 годах»).

спортивные мероприятия за счёт средств субсидий, предоставленных из бюджета города на финансовое обеспечение оказания муниципальных услуг по спортивной подготовке в рамках выполнения муниципального задания, то расходы на их организацию и проведение будут являться нецелевым использованием средств субсидий, предоставленных из бюджета города (пункт 3 приложения 7 к настоящему заключению).

4. Анализ расчетов по оплате труда работников муниципальных казенных учреждений показал следующее (приложение 37 к настоящему заключению):

- имеет место различный подход к планированию бюджетных ассигнований на обеспечение бюджетных обязательств по заработной плате работников казенных учреждений, в том числе в части пособия за первые три дня нетрудоспособности, что не соответствует постановлениям Администрации города от 01.03.2019 №№ 1437²⁷, 1438²⁸;

- фонд оплаты труда по отдельным муниципальным казенным учреждениям обеспечен финансированием не в полном объеме либо рассчитан сверх нормативно обоснованных расчетов;

- в связи с отсутствием нормативно обоснованных расчетов по фонду оплаты труда МКУ «Лесопарковое хозяйство» не представилось возможным проанализировать обеспеченность финансированием расходов по заработной плате учреждения.

5. В нарушение статьи 22 Федерального закона от 05.04.2013 № 44-ФЗ «О контрактной системе в сфере закупок товаров, работ, услуг для обеспечения государственных и муниципальных нужд», Правил определения нормативных затрат, утвержденных распоряжением Администрации города от 29.05.2020 № 761²⁹, Методики планирования бюджетных ассигнований³⁰ затраты по отдельным статьям расходов превышают установленные нормативы или определены без учета фактических затрат в текущем или отчетном финансовом году, либо по средним затратам за два (три) отчетных финансовых года (приложение 13, пункты 5.1, 5.2 приложения 14, пункт 3 приложения 30, пункт 3 приложения 39 к настоящему заключению). Отмечаем, что согласно пункту 11 Методики планирования бюджетных ассигнований «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».

²⁷ Постановление Администрации города от 01.03.2019 № 1437 «Об определении условий оплаты труда руководителей, их заместителей, главных бухгалтеров муниципальных учреждений города Сургута, кроме муниципальных образовательных учреждений, курируемых департаментом образования» (далее - постановление Администрации города от 01.03.2019 № 1437).

²⁸ Постановление Администрации города от 01.03.2019 № 1438 «Об установлении системы оплаты труда работников муниципальных казенных учреждений города Сургута, муниципального автономного учреждения «Информационно-методический центр» (далее - постановление Администрации города от 01.03.2019 № 1438).

²⁹ Распоряжение Администрации города Сургута от 29.05.2020 № 761 «Об утверждении правил определения нормативных затрат на обеспечение функций главного распорядителя бюджетных средств Администрации города и подведомственных ей муниципальных казенных учреждений».

³⁰ Приказ департамента финансов Администрации города Сургута от 14.08.2018 № 08-ПО-203/18-0 (в редакции от 23.07.2020) «Об утверждении порядка и методики планирования бюджетных ассигнований бюджета городского округа город Сургут на очередной финансовый год и плановый период» (далее – Методика планирования бюджетных ассигнований).

Отмечаем, что несоблюдение порядка или формы обоснования начальной (максимальной) цены контракта, обоснования объекта закупки является административным правонарушением, ответственность за которое предусмотрена частью 2 статьи 7.29.3 КРФоАП.

6. Обращаем внимание на необходимость обеспечения качества документов, являющихся обоснованиями бюджетных ассигнований, представленных к проекту бюджета, а также соответствия указанных в них расчетов и информации требованиям муниципальных правовых актов. Например:

6.1. Расчет нормативных затрат МКУ «ЦООД» на закупку товаров, работ, услуг для обеспечения муниципальных нужд по подгруппе «Затраты на приобретение семинаров» в рамках основного мероприятия «Организация дополнительного образования работников местного самоуправления» муниципальной программы «Развитие муниципальной службы в городе Сургуте на период до 2030 года» (КБК 040 0113 30.0.09.20980 244) составлен с превышением установленного норматива - 20 % от общей численности работников органов местного самоуправления, учитываемого при планировании. В ходе экспертизы проекта бюджета главным распорядителем бюджетных средств представлен новый (уточненный) расчет на эту же сумму, в котором содержится информация и расчеты, соответствующие установленным нормативам (пункт 9 приложения 14 к настоящему заключению).

6.2. Расчет нормативных затрат МКУ «ЦООД» на закупку товаров, работ, услуг для обеспечения муниципальных нужд по подгруппе «Затраты на приобретение образовательных услуг по профессиональной переподготовке и повышению квалификации» в рамках основного мероприятия «Организация дополнительного образования работников местного самоуправления» муниципальной программы «Развитие муниципальной службы в городе Сургуте на период до 2030 года» (КБК 040 0113 30.0.09.20980 240) составлен с превышением установленного значения показателя реализации мероприятия данной муниципальной программы. В ходе экспертизы проекта бюджета представлены дополнительные информация и пояснения, согласно которым общий объем планируемых бюджетных ассигнований не превышает предельные нормативы расходов (пункт 9 приложения 14 к настоящему заключению).

6.3. При проверке обоснований, подтверждающих планирование расходов, в материалах к проекту бюджета города представлены коммерческие предложения организаций, директором и учредителем которых является одно и то же лицо. Например, к проекту сметы расходов МБУ «Вариант» и МБУ «ЦСП «Сибирский легион» на прохождение периодического медицинского осмотра работников на 2021 год и плановый период 2022-2023 годов, в качестве обоснования стоимости услуг приложены коммерческие предложения ООО УЗ ЛДЦ «Наджа-Мед» и ООО УЗ ЛДЦ «Наджа». При этом, директором и учредителем данных организаций является одно и то же лицо. Использование коммерческих предложений организаций, директором и учредителем которых является одно и то же лицо, указывает на наличие признаков аффилированности и ставит под сомнение обоснованность (корректность) цен на услуги в направленных предложениях (пункт 6 приложения 15 к настоящему заключению).

7. Планирование ДАиГ в 2021 году бюджетных ассигнований за счёт средств местного бюджета на разработку проектов планировки и межевания на сумму 11 981 267,28 рубля в составе ПИР по объекту «Проспект Ленина в городе Сургуте. Реновация» на общую сумму 46 424 166,70 рубля содержит риск нарушения части 3

статьи 16 Федерального закона от 26.07.2006 № 135-ФЗ «О защите конкуренции» в части несоблюдения запрета при проведении торгов на включение в состав лотов работ, услуг (по разработке проектов планировки и межевания), технологически и функционально не связанных с работами, услугами, выполнение, оказание которых являются предметом торгов (выполнение проектно-изыскательских работ) (пункт 3 приложения 32 к настоящему заключению).

Сводная информация о суммовых замечаниях к проекту бюджета представлена в приложении 40 к настоящему заключению.

Информацию о результатах рассмотрения настоящего заключения направить в Контрольно-счетную палату города не позднее 08 февраля 2021 года.

Контрольно-счетная палата считает возможным рекомендовать Думе города рассмотреть представленный проект решения «О бюджете городского округа город Сургут на 2021 год и плановый период 2022-2023 годов» с учетом информации и предложений, изложенных в настоящем заключении.

Председатель
Контрольно-счетной палаты города

В.И. Жуков

**Приложения к заключению на проект решения Думы города
"О бюджете городского округа город Сургут на 2021 год
и плановый период 2022-2023 годов"**

№ п/п	№ приложения	Наименование приложения	Нумерация страниц
1	2	3	4
1	1.	Динамика доходов бюджета города Сургут за 2011-2023 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.	Информация о бюджетных ассигнованиях на аренду недвижимого имущества для размещения муниципальных казенных учреждений города и для стоянки автотранспортных средств в 2021 году	10
6	6.	Анализ бюджетных ассигнований департамента городского хозяйства Администрации города, предусмотренных на реализацию муниципальной программы "Организация ритуальных услуг и содержание объектов похоронного обслуживания в городе Сургуте на период до 2030 года"	11
7	7.	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"	12-16
8	8.	Анализ расходов департамента городского хозяйства Администрации города на оказание услуг по проведению санитарно-противоэпидемиологических мероприятий в рамках муниципальной программы "Формирование комфортной городской среды на период до 2030 года"	17-21
9	8.1.	Расчёт бюджетных ассигнований на проведение санитарно-противоэпидемиологических мероприятий в 2021 году	22
10	9.	Анализ бюджетных ассигнований департамента городского хозяйства Администрации города, предусмотренных на реализацию муниципальной программы "Комфортное проживание в городе Сургуте на период до 2030 года" в части мероприятия "Зимнее содержание проездов к жилым строениям и строениям, приспособленным для проживания"	23
11	10.	Анализ бюджетных ассигнований департамента городского хозяйства Администрации города, предусмотренных на реализацию муниципальной программы "Формирование комфортной городской среды на период до 2030 года" в части мероприятий подпрограммы "Благоустройство общественных территорий"	24-27
12	11.	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"	28

№ п/п	№ приложения	Наименование приложения	Нумерация страниц
1	2	3	4
13	12.	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	29-32
14	13.	Анализ расходов МКУ "Единая дежурно-диспетчерская служба города Сургута" в рамках муниципальной программы "Защита населения и территории города Сургута от чрезвычайных ситуаций и совершенствование гражданской обороны на период до 2030 года"	33-37
15	13.1.	Расчёт расходов МКУ "ЕДДС" на оказание услуг по техническому обслуживанию муниципальной системы оповещения населения города Сургута для обеспечения муниципальных нужд на 2021 год и плановый период 2022-2023 гг. в рамках муниципальной программы "Защита населения и территории города Сургута от чрезвычайных ситуаций и совершенствование гражданской обороны на период до 2030 года"	38
16	13.2.	Расчёт расходов МКУ "ЕДДС" на оказание услуг по сезонному техническому обслуживанию метеостанции, средств радиосвязи и антенно-фидерных устройств на 2021 год и плановый период 2022-2023 гг. в рамках муниципальной программы "Защита населения и территории города Сургута от чрезвычайных ситуаций и совершенствование гражданской обороны на период до 2030 года"	39
17	14.	Анализ непрограммных расходов Администрации города и расходов на реализацию муниципальной программы "Развитие муниципальной службы в городе Сургуте на период до 2030 года" на 2021-2023 годы	40-46
18	15.	Анализ расходов отдела молодежной политики и подведомственных ему учреждений на реализацию муниципальной программы "Молодёжная политика Сургута на период до 2030 года"	47-51
19	15.1	Информация о расходах на оплату услуг медицинского сопровождения (дежурство бригад скорой помощи) городских мероприятий, включённых в объём финансового обеспечения выполнения муниципального задания МБУ "ЦСП "Сибирский легион", подведомственному отделу молодежной политики Администрации города	52
20	16.	Анализ бюджетных ассигнований департамента городского хозяйства Администрации города, предусмотренных на реализацию муниципальной программы "Организация ритуальных услуг и содержание объектов похоронного обслуживания в городе Сургуте на период до 2030 года"	53
21	17.	Анализ бюджетных ассигнований, предусмотренных проектом бюджета на реализацию мероприятия "Новое кладбище "Чернореченское-2" в г. Сургут"	54-55
22	18.	Анализ бюджетных ассигнований департамента городского хозяйства Администрации города, предусмотренных на реализацию муниципальной программы "Развитие транспортной системы города Сургута на период до 2030 года" в части мероприятия «Обеспечение санитарно-эпидемиологических условий при оказании услуг по перевозке пассажиров транспортом общего пользования"	56
23	19.	Анализ бюджетных ассигнований департамента городского хозяйства Администрации города, предусмотренных на реализацию муниципальной программы "Управление муниципальным имуществом в сфере жилищно-коммунального хозяйства в городе Сургуте на период до 2030 года"	57
24	20.	Анализ расходов на оплату услуг обязательного страхования гражданской ответственности владельцев транспортных средств	58-60

№ п/п	№ приложения	Наименование приложения	Нумерация страниц
1	2	3	4
25	20.1.	Затраты образовательных учреждений на ОСАГО в рамках реализации подпрограммы "Дополнительное образование в учреждениях дополнительного образования"	61-62
26	20.2.	Расходы МКУ "Хозяйственно-эксплуатационное управление" в рамках иных непрограммных расходов (аппарат) расходы на материально-техническое и организационное обеспечение деятельности органов местного самоуправления	63
27	20.3.	Расходы МКУ "Сургутский спасательный центр" на ОСАГО в рамках мероприятия «Осуществление организационно-методического, финансово-экономического сопровождения деятельности по осуществлению функций в сфере защиты населения и территории города Сургута от чрезвычайных ситуаций и совершенствование гражданской обороны» муниципальной программы "Защита населения и территории города Сургута от чрезвычайных ситуаций и совершенствование гражданской обороны на период до 2030 года"	64
28	21.	Анализ бюджетных ассигнований департамента городского хозяйства Администрации города, предусмотренных на реализацию муниципальной программы "Формирование комфортной городской среды на период до 2030 года" в части мероприятия "Благоустройство дворовых территорий"	65
29	22.	Анализ расходов МКУ "Наш город" на оказание услуг по проведению социологических исследований	66-68
30	22.1.	Информация о социологических исследованиях, проводимых в 2018-2021 годах	69
31	23.	Анализ бюджетных ассигнований Администрации города на реализацию муниципальной программы "Профилактика правонарушений в городе Сургуте на период до 2030 года" в части расходов МКУ "УИТС г. Сургута"	70-72
32	24.	Анализ отдельных расходов Администрации города (Управление по делам гражданской обороны и чрезвычайным ситуациям) в рамках муниципальной программы "Защита населения и территории города Сургута от чрезвычайных ситуаций и совершенствование гражданской обороны на период до 2030 года"	73-75
33	25.	Анализ расходов на организацию проведения специальной оценки условий труда муниципальной программы "Улучшение условий и охраны труда в городе Сургуте на период до 2030 года"	76-77
34	26.	Анализ расходов Администрации города на реализацию муниципальной подпрограммы "Развитие малого и среднего предпринимательства в городе Сургуте на период до 2030 года"	78-84
35	27.	Анализ бюджетных ассигнований департамента городского хозяйства Администрации города на реализацию подпрограммы "Автомобильный транспорт» муниципальной программы "Развитие транспортной системы города Сургута на период до 2030 года" в части осуществления городских пассажирских регулярных перевозок	85-86
36	28.	Анализ расходов департамента городского хозяйства Администрации города на выполнение капитального и текущего ремонтов муниципальных учреждений (в том числе образовательных и социальных объектов)	87-88
37	29.	Анализ расходов комитета культуры и туризма Администрации города и подведомственных ему муниципальных учреждений, предусмотренных в рамках реализации муниципальной программы "Развитие культуры и туризма в городе Сургуте на период до 2030 года"	89-90

№ п/п	№ приложения	Наименование приложения	Нумерация страниц
1	2	3	4
38	29.1.	Информация об объёме средств субсидии на финансовое выполнение муниципального задания муниципальными учреждениями, подведомственными ККиТ, не обеспеченных в проекте бюджета на 2021 год и плановый период 2022-2023 годов	91
39	30.	Анализ расходов департамента образования Администрации города, запланированных на реализацию муниципальной программы "Развитие образования города Сургута на период до 2030 года"	92-97
40	30.1.	Информация о расходах на оплату услуг медицинского сопровождения городских спортивных мероприятий (дежурство бригад скорой помощи), включённых в объём финансового обеспечения выполнения муниципальных заданий образовательных учреждений, подведомственных департаменту образования	98
41	30.2.	Информация о расходах на обеспечение участия обучающихся в выездных мероприятиях, включённых в объём финансового обеспечения выполнения муниципальных заданий образовательных учреждений, подведомственных департаменту образования	99-100
42	31.	Анализ бюджетных ассигнований, предусмотренных на непрограммные расходы по департаменту архитектуры и градостроительства Администрации города	101-106
43	32.	Анализ расходов, предусмотренных на капитальные вложения в объекты муниципальной собственности на 2021-2023 годы по ГРБС ДАиГ	107-109
44	33.	Анализ расходов ДАиГ по мероприятиям, включённым в муниципальные программы (кроме расходов на капитальные вложения и создание объектов благоустройства)	110
45	34.	Анализ бюджетных ассигнований, предусмотренных в 2021-2022 годах по ДАиГ на благоустройство общественных пространств и создание парковочных мест	111
46	35.	Анализ расходов, предусмотренных в проекте бюджета на выполнение проектно-изыскательских работ по объектам капитального строительства	112-114
47	36.	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"	115-116
48	37.	Анализ планирования годового фонда оплаты труда работников муниципальных казенных учреждений	117-119
49	37.1.	Информация о динамике штатной численности и фонда оплаты труда муниципальных казенных учреждений в разрезе подведомственности главным распорядителям бюджетных средств	120-121
50	38.	Анализ бюджетных инвестиций, предусмотренных в смете ДАиГ на создание объектов образования в рамках заключённых концессионных соглашений	122-124
51	39.	Анализ расходов бюджета на обеспечение функционирования и развития аппаратно-программного комплекса "Безопасный город" на 2021-2023 годы	125-133
52	40.	Информация о нарушениях, замечаниях, иных недостатках и предложениях к проекту бюджета города Сургута на 2021-2023 годы	134-135

Динамика доходов бюджета города Сургут за 2011-2023 годы

№ п/п	Код	Наименование кода поступлений в бюджет, группы, подгруппы, статьи, подстатьи, элемента, подвиды доходов, классификации 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)		Ожидаемое исполнение по доходам в 2020 году (по информации департамента финансов)		Прогноз бюджета города				Отклонение прогноза 2021г. от ожидаемого исполнения 2020г.				
			сумма, тыс. руб.		структура, %		сумма, тыс. руб.		структура, %		сумма, тыс. руб.		структура, %		сумма, тыс. руб.		структура, %		сумма, тыс. руб.		структура, %		сумма, тыс. руб.		структура, %			сумма, тыс. руб.		структура, %	
			1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18	19	20	21	22	23	24		25	26	27	28
1	1 00 00000 00 0000 000	НАЛОГОВЫЕ И НЕНАЛОГОВЫЕ ДОХОДЫ	10 577 851,5	56,1%	10 789 795,9	57,2%	11 031 494,0	60,9%	10 380 550,6	47,5%	9 552 611,3	41,0%	9 704 959,1	44,9%	9 737 381,5	46,7%	10 149 249,1	41,8%	12 088 273,5	44,2%	11 890 042,0	38,4%	10 784 397,7	36,1%	11 658 482,3	40,4%	12 301 542,7	40,4%	-1 105 644,4		
1.	1 01 00000 00 0000 000	НАЛОГИ НА ПРИБЫЛЬ, ДОХОДЫ	6 516 436,5	34,5%	6 648 506,1	35,2%	7 035 990,0	38,8%	6 571 889,4	30,1%	5 898 600,3	25,3%	6 146 528,2	28,4%	6 192 934,4	29,7%	6 460 734,4	26,6%	8 281 550,3	30,3%	8 235 108,7	26,6%	6 796 830,6	22,7%	7 432 623,7	25,8%	7 890 866,1	25,9%	-1 438 278,1		
1.1.	1 01 02000 01 0000 110	Налог на доходы физических лиц	6 516 436,5	34,5%	6 648 506,1	35,2%	7 035 990,0	38,8%	6 571 889,4	30,1%	5 898 600,3	25,3%	6 146 528,2	28,4%	6 192 934,4	29,7%	6 460 734,4	26,6%	8 281 550,3	30,3%	8 235 108,7	26,6%	6 796 830,6	22,7%	7 432 623,7	25,8%	7 890 866,1	25,9%	-1 438 278,1		
2.	1 03 00000 00 0000 000	НАЛОГА НА ТОВАРЫ (РАБОТЫ, УСЛУГИ), РЕАЛИЗУЕМЫЕ НА ТЕРРИТОРИИ РОССИЙСКОЙ ФЕДЕРАЦИИ	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	23 739,3	0,1%	27 555,4	0,1%	39 331,0	0,2%	33 764,3	0,2%	36 360,4	0,1%	41 484,6	0,2%	38 796,1	0,1%	44 923,4	0,2%	48 237,8	0,2%	48 237,8	0,2%	6 127,3			
2.1.	1 03 02000 01 0000 110	Акцизы по подакцизным товарам (продукции), производимым на территории Российской Федерации	0,0	0,0%	0,0	0,0%	0,0	0,0%	23 739,3	0,1%	27 555,4	0,1%	39 331,0	0,2%	33 764,3	0,2%	36 360,4	0,1%	41 484,6	0,2%	38 796,1	0,1%	44 923,4	0,2%	48 237,8	0,2%	48 237,8	0,2%	6 127,3		
3.	1 05 00000 00 0000 000	НАЛОГИ НА СОВОКУПНЫЙ ДОХОД	922 025,5	4,9%	1 156 060,2	6,1%	1 264 298,3	7,0%	1 267 890,6	5,8%	1 367 208,9	5,9%	1 446 165,4	6,7%	1 659 806,1	8,0%	1 824 149,8	7,5%	1 946 098,0	7,1%	1 735 890,0	5,6%	1 899 629,4	6,4%	2 026 660,3	7,0%	2 133 612,7	7,0%	163 739,4		
3.1.	1 05 01000 00 0000 110	Налог, взимаемый в связи с применением упрощенной системы налогообложения	483 225,6	2,6%	673 232,4	3,6%	789 399,2	4,4%	821 461,9	3,8%	918 397,3	3,9%	1 014 311,1	4,7%	1 222 530,7	5,9%	1 407 134,6	5,8%	1 557 327,9	5,7%	1 437 652,1	4,6%	1 736 616,3	5,8%	1 903 684,9	6,6%	2 005 712,6	6,6%	298 964,2		
3.2.	1 05 02000 02 0000 110	Единый налог на вмененный доход для отдельных видов деятельности	438 283,2	2,3%	482 216,3	2,6%	463 933,9	2,6%	424 508,8	1,9%	394 012,2	1,7%	349 585,5	1,6%	344 058,1	1,6%	318 225,2	1,3%	297 868,3	1,1%	220 762,9	0,7%	58 758,8	0,2%	0,0	0,0%	0,0	0,0%	-162 004,1		
3.3.	1 05 03000 01 0000 110	Единый сельскохозяйственный налог	516,7	0,0%	611,5	0,0%	167,6	0,0%	652,4	0,0%	549,2	0,0%	1 201,4	0,0%	149,7	0,0%	165,2	0,0%	299,2	0,0%	193,0	0,0%	342,0	0,0%	369,8	0,0%	390,3	0,0%	149,0		
3.4.	1 05 04000 02 0000 110	Налог, взимаемый в связи с применением патентной системы налогообложения	0,0	0,0%	0,0	0,0%	10 797,6	0,1%	21 267,5	0,1%	54 250,2	0,2%	81 067,4	0,4%	93 067,7	0,4%	98 624,7	0,4%	90 602,5	0,3%	77 282,0	0,2%	103 912,3	0,3%	122 605,6	0,4%	127 509,8	0,4%	26 630,3		
4.	1 06 00000 00 0000 000	НАЛОГИ НА ИМУЩЕСТВО	940 251,4	5,0%	1 072 291,1	5,7%	1 097 287,6	6,1%	583 465,7	2,7%	634 912,1	2,7%	563 424,8	2,6%	590 441,2	2,8%	635 647,2	2,6%	644 063,7	2,4%	739 171,2	2,4%	898 805,8	3,0%	1 017 166,1	3,5%	1 098 284,0	3,6%	159 634,6		
4.1.	1 06 01000 00 0000 110	Налог на имущество физических лиц	46 470,6	0,2%	86 326,7	0,5%	105 841,6	0,6%	99 132,3	0,5%	101 901,7	0,4%	72 939,7	0,3%	124 089,8	0,6%	188 330,3	0,8%	219 212,1	0,8%	156 840,5	0,5%	179 936,1	0,6%	233 233,4	0,8%	241 146,2	0,8%	23 095,6		
4.2.	1 06 04000 02 0000 110	Транспортный налог	609 316,0	3,2%	668 694,4	3,5%	660 850,5	3,6%	0,0	0,0%	0,0	0,0%	0,0	0,0%	0,0	0,0%	0,0	0,0%	197 744,1	0,6%	213 652,5	0,7%	214 834,5	0,7%	216 030,8	0,7%	15 908,4				
4.3.	1 06 06000 00 0000 110	Земельный налог	284 464,8	1,5%	317 270,0	1,7%	330 595,5	1,8%	484 333,4	2,2%	533 010,4	2,3%	490 485,1	2,3%	466 351,5	2,2%	447 316,9	1,8%	424 851,6	1,6%	384 586,6	1,2%	505 217,2	1,7%	569 098,3	2,0%	641 107,0	2,1%	120 630,6		
5.	1 08 00000 00 0000 000	ГОСУДАРСТВЕННАЯ ПОШЛИНА	145 413,4	0,8%	44 213,8	0,2%	50 355,5	0,3%	61 181,9	0,3%	68 892,7	0,3%	74 140,1	0,3%	74 164,9	0,4%	83 400,5	0,3%	92 974,1	0,3%	97 177,0	0,3%	96 999,0	0,3%	96 969,0	0,3%	96 969,0	0,3%	-177,9		
6.	1 09 00000 00 0000 000	ЗАЛОЖЕННОСТЬ И ПЕРЕРАСЧЕТЫ ПО ОТМЕННЫМ НАЛОГАМ, СБОРАМ И ИНЫМ ОБЯЗАТЕЛЬНЫМ ПЛАТЕЖАМ	186,9	0,0%	32,6	0,0%	19,7	0,0%	14,5	0,0%	14,7	0,0%	0,8	0,0%	0,4	0,0%	0,4	0,0%	2,4	0,0%	0,0	0,0%	0,0	0,0%	0,0	0,0%	0,0	0,0%	0,0		
7.	1 11 00000 00 0000 000	ДОХОДЫ ОТ ИСПОЛЬЗОВАНИЯ ИМУЩЕСТВА, НАХОДЯЩЕГОСЯ В ГОСУДАРСТВЕННОЙ И МУНИЦИПАЛЬНОЙ СОБСТВЕННОСТИ	1 236 671,0	6,6%	1 152 944,1	6,1%	991 449,5	5,5%	1 082 563,3	5,0%	823 791,8	3,5%	829 011,6	3,8%	670 888,3	3,2%	697 148,5	2,9%	635 304,2	2,3%	590 612,2	1,9%	696 793,7	2,3%	711 868,6	2,5%	711 810,0	2,3%	106 181,5		
7.1.	1 11 01000 00 0000 120	Доходы в виде прибыли, приходящейся на доли в уставных (складочных) капиталах хозяйственных товариществ и обществ, или дивидендов по акциям, принадлежащим Российской Федерации, субъектам Российской Федерации или муниципальным образованиям	37 818,7	0,2%	13 600,3	0,1%	13 020,6	0,1%	16 418,2	0,1%	14 057,0	0,1%	12 351,9	0,1%	10 793,1	0,1%	13 039,6	0,1%	12 098,7	0,0%	21 181,3	0,1%	21 086,1	0,1%	17 942,9	0,1%	10 088,9	0,0%	-95,2		
7.2.	1 11 03000 00 0000 120	Проценты, полученные от предоставления бюджетных кредитов внутри страны	22 057,6	0,1%	10 627,6	0,1%	202,8	0,0%	121,5	0,0%	232,8	0,0%	46,5	0,0%	49,8	0,0%	23,1	0,0%	2,2	0,0%	51,4	0,0%	0,0	0,0%	0,0	0,0%	0,0	0,0%	-51,4		
7.3.	1 11 05000 00 0000 120	Доходы, получаемые в виде арендной либо иной платы за передачу в возмездное пользование государственного и муниципального имущества (за исключением имущества бюджетных и автономных учреждений, а также имущества государственных и муниципальных унитарных предприятий, в том числе казенных)	1 128 260,1	6,0%	1 104 345,4	5,9%	959 111,2	5,3%	1 058 894,7	4,8%	804 730,5	3,5%	815 122,2	3,8%	656 518,4	3,1%	681 044,2	2,8%	607 243,4	2,2%	495 465,3	1,6%	600 588,6	2,0%	618 708,3	2,1%	626 401,3	2,1%	105 123,3		
7.4.	1 11 07000 00 0000 120	Платежи от государственных и муниципальных унитарных предприятий	22 667,6	0,1%	7 223,2	0,0%	13 698,0	0,1%	6 036,3	0,0%	4 278,8	0,0%	1 410,2	0,0%	3 522,3	0,0%	2 910,1	0,0%	15 934,5	0,1%	20 172,2	0,1%	13 547,4	0,0%	13 547,4	0,0%	13 547,4	0,0%	-6 624,7		
7.5.	1 11 09000 00 0000 120	Прочие доходы от использования имущества и прав, находящихся в государственной и муниципальной собственности (за исключением имущества бюджетных и автономных учреждений, а также имущества государственных и муниципальных унитарных предприятий, в том числе казенных)	25 867,0	0,1%	17 147,6	0,1%	5 416,9	0,0%	1 092,6	0,0%	492,7	0,0%	80,7	0,0%	4,7	0,0%	131,5	0,0%	25,3	0,0%	53 741,9	0,2%	61 571,5	0,2%	61 670,0	0,2%	61 772,3	0,2%	7 829,6		
8.	1 12 00000 00 0000 000	ПЛАТЕЖИ ПРИ ПОЛЬЗОВАНИИ ПРИРОДНЫМИ РЕСУРСАМИ	16 681,3	0,1%	15 210,6	0,1%	22 311,9	0,1%	23 162,7	0,1%	22 074,1	0,1%	33 477,9	0,2%	14 940,8	0,1%	44 315,3	0,2%	36 038,6	0,1%	67 644,6	0,2%	67 648,5	0,2%	67 648,5	0,2%	67 648,5	0,2%	67 648,5	0,2%	3,9
8.1.	1 12 01000 01 0000 120	Плата за негативное воздействие на окружающую среду	16 681,3	0,1%	15 210,6	0,1%	22 311,9	0,1%	23 162,7	0,1%	22 074,1	0,1%	33 477,9	0,2%	14 940,8	0,1%	44 315,3	0,2%	36 038,6	0,1%	67 644,6	0,2%	67 648,5	0,2%	67 648,5	0,2%	67 648,5	0,2%	67 648,5	0,2%	3,9
9.	1 13 00000 00 0000 000	ДОХОДЫ ОТ ОКАЗАНИЯ ПЛАТНЫХ УСЛУГ (РАБОТ) И КОМПЕНСАЦИИ ЗАТРАТ ГОСУДАРСТВА	74 949,3	0,4%	109 477,1	0,6%	83 798,5	0,5%	45 552,2	0,2%	90 238,3	0,4%	134 018,8	0,6%	91 709,1	0,4%	87 152,5	0,4%	63 478,4	0,2%	73 064,8	0,2%	60 212,8	0,2%	51 023,2	0,2%	51 003,2	0,2%	-12 852,0		
9.1.	1 13 01000 00 0000 130	Доходы от оказания платных услуг (работ)	0,0	0,0%	27 165,0	0,1%	27 310,8	0,2%	24 057,4	0,1%	24 756,3	0,1%	28 282,5	0,1%	25 011,6	0,1%	28 737,0	0,1%	24 643,0	0,1%	21 602,9	0,1%	19 874,7	0,1%	19 894,7	0,1%	19 874,7	0,1%	-1 728,2		
9.2.	1 13 02000 00 0000 130	Доходы от компенсации затрат государства	74 949,3	0,4%	82 312,1	0,4%	56 487,7	0,3%	21 494,8	0,1%	65 482,1	0,3%	105 736,3	0,5%	66 697,5	0,3%	58 415,5	0,2%	38 835,5	0,1%	51 462,0	0,2%	40 338,1	0,1%	31 128,4	0,1%	31 128,4	0,1%	-11 123,9		
10.	1 14 00000 00 0000 000	ДОХОДЫ ОТ ПРОДАЖИ МАТЕРИАЛЬНЫХ И НЕМАТЕРИАЛЬНЫХ АКТИВОВ	564 330,7	3,0%	357 942,7	1,9%	239 642,5	1,3%	504 481,8	2,3%	400 859,6	1,7%	262 966,8	1,2%	266 877,0	1,3%	131 623,1	0,5%	139 607,4	0,5%	224 227,8	0,7%	119 131,7	0,4%	115 093,9	0,4%	104 633,2	0,3%	-105 096,1		
10.1.	1 14 01040 04 0000 410	Доходы от продажи квартир, находящихся в собственности городских округов	31 011,9	0,2%	38 218,3	0,2%	71 528,1	0,4%	53 459,3	0,2%	54 197,6	0,2%	71 760,3	0,3%	51 694,3	0,2%	33 554,3	0,1%	30 446,1	0,1%	39 474,2	0,1%	18 793,8	0,1%	14 793,8	0,1%	10 362,2	0,0%	-20 680,4		
10.2.	1 14 02000 00 0000 000	Доходы от реализации имущества, находящегося в государственной и муниципальной собственности (за исключением движимого имущества бюджетных и автономных учреждений, а также имущества государственных и муниципальных унитарных предприятий, в том числе казенных)	309 026,5	1,6%	90 033,7	0,5%	28 773,0	0,2																							

№ п/п	Код	Наименование кода поступлений в бюджет, группы, подгруппы, статьи, подстатьи, элемента, подвиды доходов, классификации 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)		Ожидаемое исполнение по доходам в 2020 году (по информации департамента финансов)		Прогноз бюджета города						Отклонение проекта 2021г. от ожидаемого исполнения 2020г.											
			2021 год		2022 год		2023 год		2024 год		2025 год		2026 год		2027 год		2028 год		2029 год		2030 год		2031 год		2032 год		2033 год			2034 год		2035 год								
			сумма, тыс. руб.	структура, %	сумма, тыс. руб.	структура, %	сумма, тыс. руб.	структура, %	сумма, тыс. руб.	структура, %	сумма, тыс. руб.	структура, %		сумма, тыс. руб.	структура, %	сумма, тыс. руб.	структура, %	сумма, тыс. руб.	структура, %																					
11.9.	1 16 21000 00 0000 140	денежные взыскания (штрафы) и иные суммы, взыскиваемые с лиц, виновных в совершении преступлений, и в возмещение ущерба	1 493,7	0,0%	1 765,6	0,0%	2 255,6	0,0%	5 304,0	0,0%	973,4	0,0%	329,4	0,0%	0,0	0,0%	0,5	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%				
11.10.	1 16 23000 00 0000 140	Доходы от возмещения ущерба при возникновении страховых случаев	0,0	0,0%	121,8	0,0%	905,4	0,0%	113,2	0,0%	240,0	0,0%	406,6	0,0%	444,0	0,0%	211,2	0,0%	65,4	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%				
11.11.	1 16 25000 00 0000 140	Денежные взыскания (штрафы) за нарушение законодательства Российской Федерации о недрах, об особо охраняемых природных территориях, об охране и использовании животного мира, об экологической экспертизе, в области охраны окружающей среды, о рыболовстве и сохранении водных биологических ресурсов, земельного законодательства, лесного законодательства, водного законодательства	1 625,8	0,0%	4 014,3	0,0%	5 959,5	0,0%	7 567,6	0,0%	5 282,2	0,0%	6 317,8	0,0%	6 726,0	0,0%	5 573,6	0,0%	5 155,9	0,0%	0,0	0,0%	0,0	0,0%	0,0	0,0%	0,0	0,0%	0,0	0,0%	0,0	0,0%	0,0	0,0%	0,0	0,0%	0,0	0,0%		
11.12.	1 16 28000 01 0000 140	Денежные взыскания (штрафы) за нарушение законодательства в области обеспечения санитарно-эпидемиологического благополучия человека 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	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 правонарушения 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	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	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	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 тяжеловесных 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	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 электроэнергетике	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	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	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 нарушения 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	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%	123 383,9	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	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%	2 806,2	0,0%	42 537,8	0,1%	30 325,7	0,1%	37 668,3	0,1%	39 731,6	0,1%	39 731,6	0,1%	39 731,6	0,1%	39 731,6	0,1%	39 731,6	0,1%		
12.1.	1 17 01040 04 0000 180	Невыясненные 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%	817,5	0,0%	-708,7	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%		
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%	2 806,2	0,0%	42 537,8	0,1%	30 325,7	0,1%	37 668,3	0,1%	39 731,6	0,1%	39 731,6	0,1%	39 731,6	0,1%	39 731,6	0,1%	39 731,6	0,1%		
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%	19 072 900,0	61,6%	19 127 121,7	63,9%	17 200 444,6	59,6%	18 170 955,8	59,6%	18 170 955,8	59,6%	18 170 955,8	59,6%	18 170 955,8	59,6%	18 170 955,8	59,6%	18 170 955,8	59,6%		
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%	19 117 487,1	61,7%	19 119 724,0	63,9%	17 192 442,4	59,6%	18 162 953,6	59,6%	18 162 953,6	59,6%	18 162 953,6	59,6%	18 162 953,6	59,6%	18 162 953,6	59,6%	18 162 953,6	59,6%		
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%	922 229,0	3,0%	1 793 644,7	6,0%	1 178 266,4	4,1%	1 382 944,2	4,5%	871 415,7	4,5%	871 415,7	4,5%	871 415,7	4,5%	871 415,7	4,5%	871 415,7	4,5%		
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%	3 909 777,9	12,6%	3 661 256,2	12,2%	2 469 767,5	8,6%	3 113 791,0	10,2%	-248 521,7	10,2%	-248 521,7	10,2%	-248 521,7	10,2%	-248 521,7	10,2%				
13.3.	2 02 03000 00 0000 151	Субвенции 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%	9 153 447,7	43,9%	10 390 939,0	42,8%	12 002 094,7	43,8%	13 465 942,1	43,5%	13 659 529,9	45,7%	13 539 370,1	46,9%	13 661 586,9	44,8%	193 587,8	44,8%	193 587,8	44,8%	193 587,8	44,8%	193 587,8	44,8%				
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%	819 538,1	2,6%	5 293,2	0,0%	5 038,4	0,0%	4 631,5	0,0%	-814 244,9	0,0%	-814 244,9	0,0%	-814 244,9	0,0%						
14.	2 04 04000 04 0000 150	БЕЗВОЗМЕЗДНЫЕ ПОСТУПЛЕНИЯ ОТ НЕГОСУДАРСТВЕННЫХ ОРГАНИЗАЦИЙ В БЮДЖЕТЫ ГОРОДСКИХ ОКРУГОВ	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	0,0%	0,0	0,0%	0,0	0,0%	-1 963,1																	
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%	0,0	0,0%	0,0	0,0%	0,0	0,0%	0,0	0,0%	0,0	0,0%	0,0	0,0%	-30,0					
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%	0,0	0,0%	0,0	0,														

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

(рублей)

№ п/п	Наименование	Целевая статья (в проекте бюджета на 2021-2023 годы)	Вид расходов	Сумма на год				Основание
				2020 год (согласно решению о бюджете на 2020 год в ред. от 01.12.2020, а также данным проекта бюджета на 2021-2023 годы)	2021 год	2022 год	2023 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	240	13 266 944,93	45 315 000,00	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	59 720 086,80	65 985 340,80	65 985 340,80	65 985 340,80	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	313	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	321	1 160 486,88	545 895,08	545 895,08	545 895,08	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	313	6 468 840,00	5 888 840,00	5 812 840,00	24 840,00	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".

№ п/п	Наименование	Целевая статья (в проекте бюджета на 2021-2023 годы)	Вид расходов	Сумма на год			Основание	
				2020 год (согласно решению о бюджете на 2020 год в ред. от 01.12.2020, а также данным проекта бюджета на 2021-2023 годы)	2021 год	2022 год		2023 год
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	14 514,28	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"
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	8 412 917,70	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	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)			Выпадающие доходы в 2021-2023 годах не планируются				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"
10	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	03.0.00.00000	612	4 286 707,00	5 040 258,00	5 295 258,00	5 255 258,00	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" (сумма из обоснований департамента образования к проекту бюджета, смет расходов на проведение мероприятий образовательными учреждениями в сфере культуры)
11	Меры социальной поддержки работников муниципальных образовательных учреждений (оплата найма жилья отдельным категориям педагогических работников)	03.2.01.72600	612	1 610 750,00	Расходы в составе нормативных затрат на оказание услуг			Решение Думы города от 24.12.2014 № 639-V ДГ "О выплатах социального характера работникам муниципальных учреждений города Сургута"

№ п/п	Наименование	Целевая статья (в проекте бюджета на 2021-2023 годы)	Вид расходов	Сумма на год				Основание
				2020 год (согласно решению о бюджете на 2020 год в ред. от 01.12.2020, а также данным проекта бюджета на 2021-2023 годы)	2021 год	2022 год	2023 год	
12	Дополнительная мера социальной поддержки спортсменам муниципальных организаций физической культуры и спорта за достижение спортивных результатов в соревновательной деятельности	05.2.07.72704	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"
13	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"
14	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	87 792,00	161 000,00	276 920,00	484 407,00	Решение Думы города от 26.09.2019 № 479-VI ДГ "О дополнительной мере социальной поддержки детей из семей, признанных малоимущими". Срок действия - 01.01.2020-31.12.2022.
15	Возмещение недополученных доходов, возникающих в связи со снижением размеров платы за содержание жилых помещений отдельным категориям граждан	40.0.00.20990	811	8 530 605,21	6 854 368,70	563 698,77	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 31.12.2020). Проект решения Думы города о продлении срока действия по 31.12.2021
16	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 <i>Справочно: в гр.5-8 указана сумма выпадающих доходов</i>			1 166 127,24	1 108 528,56	1 108 528,56	1 108 528,56	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»
ИТОГО				106 430 552,04	140 999 312,84	93 585 200,14	87 400 988,37	
Установленные расходные обязательства и иные меры поддержки граждан								
17	Транспортировка тел умерших в специализированные медицинские учреждения	15.0.01.20980	244	5 921 083,28	5 419 457,28	5 922 460,80	5 922 460,80	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"

№ п/п	Наименование	Целевая статья (в проекте бюджета на 2021-2023 годы)	Вид расходов	Сумма на год				Основание
				2020 год (согласно решению о бюджете на 2020 год в ред. от 01.12.2020, а также данным проекта бюджета на 2021-2023 годы)	2021 год	2022 год	2023 год	
18	На уплату пенсионных взносов на негосударственное пенсионное обеспечение работников органов местного самоуправления и муниципальных организаций города Сургута	40.0.00.72600	850	7 056 560,94	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.
19	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"
20	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	3 315 600,00	3 887 400,00	3 887 400,00	3 887 400,00	Постановление Администрации города от 12.07.2017 № 6039 "Об учреждении и порядке выплаты именной стипендии имени А.С. Знаменского учащимся муниципальных образовательных учреждений города, подведомственных департаменту образования, на 2017 - 2021 годы"
21	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	38 182 925,01	25 132 277,61	29 226 851,26	30 279 017,91	Постановление Администрации города Сургута от 03.12.2018 № 9262 (ред. от 18.10.2019) "Об установлении размеров снижения платы граждан за коммунальные услуги в целях соблюдения предельных (максимальных) индексов изменения размера вносимой гражданами платы за коммунальные услуги"
ВСЕГО				54 799 359,23	34 762 324,89	39 359 902,06	40 412 068,71	

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)

№ п/п	Наименование статьи расходов	2020 год		2021 год		2022 год		2023 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	29 272 600,00	0,00	31 663 000,00	0,00	31 818 700,00	0,00	32 338 700,00	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 принят 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	4 512 300,00	34 240 882,54	1 391 300,00	27 238 860,61	883 000,00	26 671 575,42	625 200,00	25 596 579,97	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 26.10.2013 № 407-V ДГ принят 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	10 234 000,00	2 179 079,99	10 253 300,00	3 630 213,88	10 253 300,00	3 603 305,94	10 253 300,00	3 621 954,94	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 принят 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	122 291 300,00	43 268 140,15	118 571 600,00	43 116 948,00	122 335 800,00	43 068 707,53	120 453 700,00	41 973 803,68	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	52 921 000,00	0,00	52 564 600,00	0,00	52 564 600,00	0,00	52 764 600,00	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)

(рублей)

6.	Организация и обеспечение отдыха и оздоровление детей	92 459 200,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	Государственное полномочие передано городу Сургуту Законом ХМАО-Югры от 08.07.2005 № 62-оз "О наделении органов местного самоуправления муниципальных образований отдельными государственными полномочиями 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)
7.	Мероприятия по проведению дезинсекции и дератизации	3 157 952,90	3 569 825,62	3 197 600,00	3 563 112,75	3 197 600,00	3 563 112,75	3 197 600,00	3 563 112,75	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		314 848 352,90	83 257 928,30	217 641 400,00	77 549 135,24	221 053 000,00	76 906 701,64	219 633 100,00	74 755 451,34	

Всего за 3 финансовых года, в том числе:
вышестоящие бюджеты 658 327 500,00
местный бюджет 229 211 288,22

ИНФОРМАЦИЯ
о бюджетных ассигнованиях на реализацию прав органов местного самоуправления

(рублей)

№ п/п	Наименование решения Думы города о реализации права органа местного самоуправления	2020 год	2021 год	2022 год	2023 год
1.	Решение Думы города от 01.10.2013 № 375-V ДГ "О реализации права органов местного самоуправления муниципального образования городской округ город Сургут на создание условий для развития туризма"	8 347 102,96	8 253 071,59	7 871 539,62	7 858 926,49
2.	Решение Думы города от 23.09.2015 № 764-V ДГ "О реализации права органов местного самоуправления муниципального образования городской округ город Сургут в области физической культуры и спорта" (обеспечение участия спортивных сборных команд)	40 412 959,24	49 029 771,79	49 015 419,93	49 029 771,79
3.	Решение Думы города Сургута от 25.04.2018 № 270-VI ДГ "О реализации отдельных прав органов местного самоуправления муниципального образования городской округ город Сургут в области физической культуры и спорта" (организация региональных, межрегиональных мероприятий на территории города)				
4.	Решение Думы города от 29.03.2016 № 853-V ДГ "О реализации права органов местного самоуправления муниципального образования городской округ город Сургут на участие в осуществлении государственной молодежной политики посредством финансового обеспечения участия молодежи города в мероприятиях за пределами муниципального образования"	1 204 888,41	1 658 162,40	1 658 162,40	1 658 162,40
5.	Решение Думы города № 366-VI ДГ от 29.11.2018 "О реализации прав органов местного самоуправления муниципального образования городской округ город Сургут на осуществление мероприятий в сфере профилактики правонарушений, предусмотренных Федеральным законом «Об основах системы профилактики правонарушений в Российской Федерации»	Расходы на функционирование и развитие систем видеонаблюдения в сфере общественного порядка в рамках программы "Профилактика правонарушений в городе Сургуте на период до 2030 года". Минимальная сумма расходов исходя из 100% обеспечения составляет: на 2021 год - 1 797 921,3 рублей, на 2022 и 2023 годы - по 2 157 505,56 рублей. Проектом бюджета обеспечена потребность в размере 85% на 2021 год, 80% - на период 2022-2023 годов.			
6.	Решение Думы города Сургута от 29.05.2018 № 284-VI ДГ "О реализации права органов местного самоуправления городского округа город Сургут на участие в осуществлении отдельных государственных полномочий по профилактике правонарушений"	6 332 800,00	0,00	0,00	0,00
Итого		56 297 750,61	58 941 005,78	58 545 121,95	58 546 860,68

Информация о бюджетных ассигнованиях на аренду недвижимого имущества для размещения муниципальных казенных учреждений города и для стоянки автотранспортных средств в 2021 году

Арендатор	Предмет аренды	Адрес	Арендодатель	Справочно, сумма арендной платы в проекте бюджета на			Расчет арендной платы на 2021 год				Учтено в бюджете на 2021 год, руб.	Отклонение	Прирост к 2020 году, руб.	Примечание	
				2018 год	2019 год	2020 год	стоимость 1 кв.м., руб./1-го машино	кол-во кв.м./машино-мест	кол-во мес.	итого на год, руб.					
2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12 = 9 * 10 * 11	13	14 = 13 - 12	15 = 13 - 8	16	
МКУ "ДДТиЖКК"	2 монтажных шкафа, расположенные в серверной ООО "УК ДЕЗ ВЖР"	каб. 222 по ул. Федорова, 5/3	ООО "УК ДЕЗ ВЖР"	42 480,00	50 976,00	53 748,00	2 400,00	2,00	12,00	57 600,00	57 600,00	0,00	3 852,00		
МКУ "Хозяйственно-эксплуатационное управление"	для размещения сотрудников структурных подразделений Администрации города Сургута	ул.Гагарина, 11	ООО "Специнвест", ООО "Специнвест-1"	42 849 792,00	42 849 792,00	42 849 792,00	680,00	5251,2	12	42 849 792,00	42 849 792,00	0,00	0,00	Справочно: Балансовая стоимость здания с учетом переоценки 108 млн руб. Аренда с 2013 года	
Администрация города (комитет по управлению имуществом)	аренда помещения в целях предоставления сотруднику, замещающему должность участкового уполномоченного полиции УВД по г.Сургуту для работы на обслуживаемом административном участке (для размещения опорного пункта полиции)	ул.30 лет Победы, 54	ООО "УК ДЕЗ ВЖР"	0,00	113 431,89	192 738,33	10 296,00	39	12	189 109,25	189 109,25	0,00	-3 629,08	гр.12 = 123 552,00 (аренда помещения) + 65 557,25 коммунальные услуги (электро-, тепло-, водоснабжение и водоотведение)	
МКУ "ЕДДС"	аренда помещения+оборудование в целях размещения рабочих мест для сотрудников ЕДДС и в целях организации полноценной работы учреждения в соответствии с предъявляемыми нормативными актами: постановления Правительства РФ от 30.12.2003 №794, Правительства ХМАО-Югры №301-рп и др.)	ул. Г. Кукуевецкого, 6	АПАО "Ростелеком"	5 950 117,68	5 950 133,54	5 836 073,54	Ежемесячная плата 567690,79 руб. состоит из: 1. Аренды помещения 399420,82 руб. 2. Аренды имущества 108377,26 руб. 3. Размещения оборудования арендатора 59892,71 руб.				6 244 598,69	6 244 598,69	0,00	408 525,15	
	аренда нежилых помещений			0,00	0,00	904 147,20					0,00	0,00	-904 147,20		
МКУ "Наш город"	аренда части нежилого помещения для размещения ТОС 5 "А"	ул. Игоря Киртбая, 19	ООО "ИНТОРГКОМ"	720 000,00	720 000,00	660 000,00	1 200,00	50,00	11	660 000,00	660 000,00	0,00	0,00		
	аренда части нежилого помещения для размещения ТОС 5 "Союз", ТОС "Согласие".	пр-кт Пролетарский, 11	ООО "ЮГРАПРОМСТРОЙ"	999 130,80	999 130,80	915 869,90	800,00	73,1	11	643 280,00	643 280,00	0,00	-272 589,90		
МКУ "МФЦ"	аренда недвижимого имущества (Агора)	по ул. Профсоюзов 11 - 3 этаж	ООО "Комплекс-КА"	3 922 548,00	3 922 548,00	3 595 669,00					0,00		-3 595 669,00		
МКУ "МФЦ"	аренда недвижимого имущества (Агора)	по ул. Профсоюзов 11 - цокольный этаж	ООО "Комплекс-КА"	0,00	109 340,00	109 340,00					0,00		-109 340,00		
ДАиГ	Городской градостроительный архив города Сургута	адрес и арендодатель будет определен по результатам аукциона	адрес и арендодатель будет определен по результатам аукциона	2 207 520,00	2 207 520,00	2 302 516,80					0,00		-2 302 516,80		
МКУ "Ритуал"	административные помещения	ул. Профсоюзов, 19	СГМУЭП "Горсвет"	0,00	0,00	1 472 420,16	208,44	290,35	12	726 246,65	726 246,65	0,00	-746 173,51		
МКУ "ЦДик"	за пользование земельным участком	ул. 30 лет Победы, 7/2	муниципальное образование	нет данных	120 394,65	154 793,12	кадастр. стоимость участка 53 904 633,89 рублей, ставка на 2021 год - 1%, доля учреждения - 36,304336%				195 697,19	195 697,19	0,00	40 904,07	
ИТОГО по МКУ				66 056 321,28	66 315 263,68	59 047 108,05				51 566 323,78	51 566 323,78	0,00	-7 480 784,27		
МБУ ЦФП "Надежда"	аренда нежилого помещения для стоянки автотранспорта	ул. Г.Кукуевецкого, 13	ОАО "СПАТО"	411 880,00	533 838,28	249 095,30					0,00		-249 095,30		
МБУ СП СШ "Аверс"	в 2019 году стоянка автотранспорта			88 200,00	88 200,00	0,00					0,00		0,00		
МБУ СП СШОР "Югория" им. А.А.Пилюяна	аренда спортивного зала	ул. Мечникова, 5А	СК филиала ОАО "РЖД"	621 000,00	683 100,00	683 100,00	расходы учтены в нормативе на муниципальные услуги				683 100,00	0,00	0,00		
МБУ СП СШОР №1	аренда гаражного бокса	ул. 30 лет Победы, 42	ИП Шипилов К.В.	0,00	155 100,00	150 000,00		12 500,0	12	150 000,00	150 000,00	0,00	0,00		
МБУ ДО "Детская школа искусств №3"	аренда здания (для размещения детской школы искусств №3)	ул. Фёдорова, 68 а	ООО "Регион"	14 154 240,00	14 154 240,00	14 154 240,00	880,00	1 474,4	12	15 569 664,00	11 527 573,71	-4 042 090,29	-2 626 666,29		
МАУ "ТАиК "Петрушка"	аренда здания (для размещения театра)	ул. Энгельса, 11	ООО "СИБЭНЕРГОРЕСУРС"	0,00	0,00	8 844 320,00	950,00 731,00	840,6 324,4	12	12 428 476,80	9 271 811,48	-3 156 665,32	427 491,48		
МАУ "Сургутская филармония"	аренда парковочного места в подземном парковочном комплексе	ул. Гагарина, 11	ООО "Специнвест"	0,00	0,00	99 000,00	10 000,0	1	12	120 000,00	89 521,62	-30 478,38	-9 478,38		

Арендатор	Предмет аренды	Адрес	Арендодатель	Справочно, сумма арендной платы в проекте бюджета на			Расчет арендной платы на 2021 год				Учтено в бюджете на 2021 год, руб.	Отклонение	Прирост к 2020 году, руб.	Примечание
				2018 год	2019 год	2020 год	стоимость 1 кв.м., руб./1-го машино	кол-во кв.м./машино-мест	кол-во мес.	итого на год, руб.				
2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12 = 9 * 10 * 11	13	14 = 13 - 12	15 = 13 - 8	16
ИТОГО по МБУ и МАУ				16 118 860,81	16 457 611,26	24 179 755,30				28 268 140,80	21 722 006,81	-7 229 233,99	-2 457 748,49	
ВСЕГО				82 175 182,09	82 772 874,94	83 226 863,35				79 834 464,58	73 288 330,59	-7 229 233,99	-9 938 532,76	

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

Проектом бюджета в рамках муниципальной программы «Организация ритуальных услуг и содержание объектов похоронного обслуживания в городе Сургуте на период до 2030 года» по мероприятию «Организация похоронного дела» запланированы расходы МКУ «Казна городского хозяйства» на оказание услуг по содержанию территории открытых кладбищ муниципального образования городской округ город Сургут в сумме 22 795 174,90 рубля (КБК 040 05 03 15.0.01.20980 240), в том числе:

- 20 787 538,53 рубля на 2021 год (январь – ноябрь 2021 года);
- 2 007 636,37 рубля (декабрь 2021 года) на 2022 год.

На официальном портале zakupki.gov.ru размещена закупка¹ на оказание услуг по содержанию территории кладбищ муниципального образования городской округ город Сургут (далее – закупка). Начальная (максимальная) цена контракта составляет 22 795 174,90 рубля. Согласно протоколу подведения итогов электронного аукциона от 08.12.2020 минимальная стоимость оказания услуг по содержанию территории кладбищ муниципального образования городской округ город Сургут составляет 13 791 080,68 рубля.

Таким образом, по результатам конкурентных процедур высвобождаются бюджетные ассигнования в общей сумме 9 004 094,22 рубля и на вышеуказанные расходы МКУ «Казна городского хозяйства» потребуется бюджетных средств меньше, чем предусмотрено проектом бюджета на 2021-2022 годы.

На основании вышеизложенного предлагаем перераспределить на другие статьи или уменьшить (с соответствующей корректировкой дефицита бюджета) расходы в сумме (-)9 004 094,22 рубля, в том числе: на 2021 год – 8 253 753,03 рубля² (январь – ноябрь 2021 года), на 2022 год – 750 341,19 рубля³ (декабрь 2021 года), в связи с высвобождением бюджетных ассигнований по результатам конкурентных процедур.

Кравченко Инна Владимировна
52-83-81

¹ Извещение № 0187300006520002779.

² 8 253 753,03 рубля = 9 004 094,22 рубля/12 месяцев*11 месяцев.

³ 750 341,19 рубля = 9 004 094,22 рубля/12 месяцев.

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»

1. В проекте бюджета города на 2021 год и плановый период 2022-2023 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, управление физической культуры и спорта) и подведомственных ему учреждений запланированы бюджетные ассигнования в объеме 3 482 388 542,00 рубля (040 05.0.00.00000), в том числе:

- 1 193 629 581,62 рубля на 2021 год;
- 1 142 733 019,54 рубля на 2022 год;
- 1 146 025 940,84 рубля на 2023 год.

В 2021 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 182 383 912,84 рубля;

- реализацию подпрограммы «Развитие системы спортивной подготовки» - 976 851 236,18 рубля;

- реализацию подпрограммы «Развитие инфраструктуры спорта» 6 345 684,21 рубля;

- обеспечение функций органов местного самоуправления (УФКиС) – 28 048 748,39 рубля.

2. Согласно ст. 78.1 БК РФ источниками финансирования деятельности муниципальных учреждений являются, в том числе, субсидии на финансовое обеспечение выполнения муниципального задания (рассчитанные с учетом нормативных затрат на оказание муниципальных услуг и нормативных затрат на содержание муниципального имущества).

Согласно п. 4 ст. 69.2 БК РФ финансовое обеспечение выполнения муниципальных заданий осуществляется за счет средств местных бюджетов в порядке, установленном местной администрацией. На уровне городского округа город Сургут порядок утверждён постановлением Администрации города от 04.10.2016 № 7339 (далее – Порядок № 7339).

В соответствии с п. 11*1 раздела IV Порядка № 7339 в целях доведения рассчитанного объема финансового обеспечения выполнения муниципального задания до уровня финансового обеспечения в пределах бюджетных ассигнований, предусмотренных главному распорядителю бюджетных средств на предоставление субсидий на финансовое обеспечение выполнения муниципального задания, применяются (при необходимости) коэффициенты выравнивания.

Согласно данным приложений 20 «Объем субсидии на финансовое обеспечение выполнения муниципального задания бюджетными и автономными учреждениями муниципального задания (Vмз) на 2021 год и плановый период 2022 и 2023 годов», представленным в составе обоснований к проекту бюджета города,

значение коэффициента выравнивания равно 1 (единице), что свидетельствует об отсутствии необеспеченных расходов.

При этом, исчисленная потребность по отдельным видам расходов, указанная в составе материалов к проекту бюджета города, учтена в объемах финансового обеспечения выполнения муниципальных заданий учреждений не в полном объеме, например:

- расходы на зимнее содержание территории (механизированная уборка и вывоз снега) по МБУ СП СШОР «Югория» им. А.А. Пилюяна по результатам расчета составили 332 055,00 рублей, учтено в бюджете – 100 000,00 рублей;

- расходы на невооруженную охрану объекта по МБУ СП СШОР «Ермак» по результатам расчета – 3 009 566,64 рубля, учтено в бюджете – 2 570 643,29 рубля;

- расходы по уборке помещений силами сторонних организаций (клининговые услуги) по МБУ СП СШ «Аверс» по результатам расчета 1 323 835,43 рубля, учтено в бюджете – 1 204 213,02 рубля.

Указанное содержит риск невыполнения муниципальных заданий муниципальными бюджетными учреждениями, подведомственными управлению физической культуры и спорта Администрации города. В связи с чем, предлагаем Администрации города рассмотреть возможность обеспечения бюджетными ассигнованиями муниципальных учреждений, подведомственных управлению физической культуры и спорта, в объеме, необходимом для выполнения муниципального задания.

3. Согласно п. 3 ч. 1 ст. 9 Федерального закона от 04.12.2007 № 329-ФЗ «О физической культуре и спорте в Российской Федерации» к полномочиям органов местного самоуправления в области физической культуры и спорта отнесена, в том числе организация проведения муниципальных официальных физкультурных мероприятий и спортивных мероприятий. В ходе экспертизы проекта бюджета города Администрацией города представлен проект календарного плана физкультурных мероприятий и спортивных мероприятий муниципального образования городской округ город Сургут Ханты-Мансийского автономного округа – Югры на 2021 год, согласно которому определены: перечень мероприятий, сроки и место проведения, участники мероприятий, а также организаторы мероприятий и источники финансирования.

В соответствии с постановлением Администрации города от 13.07.2020 № 4672 «Об утверждении порядка формирования и утверждения календарного плана физкультурных мероприятий и спортивных мероприятий муниципального образования городской округ город Сургут Ханты-Мансийского автономного округа – Югры» во второй раздел проекта календарного плана включены спортивные соревнования муниципального образования по спортивным дисциплинам. В качестве источника финансирования проведения первенств города, чемпионатов города и кубков города определены, в том числе субсидии на выполнение муниципального задания организаторов мероприятий – муниципальных учреждений, подведомственных управлению физической культуры и спорта Администрации города.

При этом, согласно представленным материалам в проекте бюджета города на 2021-2023 годы предусмотрены средства на оказание услуг по спортивной подготовке. Расходы на организацию и проведение официальных спортивных мероприятий (соревнований) в проекте бюджета города отсутствуют.

На основании п. 15.1 ст. 2 Закона № 329-ФЗ спортивная подготовка – это тренировочный процесс, который подлежит планированию, включает в себя

обязательное систематическое участие в спортивных соревнованиях, направлен на физическое воспитание и совершенствование спортивного мастерства лиц, проходящих спортивную подготовку, и осуществляется на основании государственного (муниципального) задания на оказание услуг по спортивной подготовке или договора оказания услуг по спортивной подготовке в соответствии с программами спортивной подготовки.

Согласно п. 10 ст. 2 Закона № 329-ФЗ программа спортивной подготовки – программа поэтапной подготовки физических лиц по виду спорта (спортивным дисциплинам), определяющая основные направления и условия спортивной подготовки на каждом её этапе, разработанная и реализуемая организацией, осуществляющей спортивную подготовку, в соответствии с требованиями федеральных стандартов спортивной подготовки (далее – Федеральные стандарты).

Федеральные стандарты по видам спорта содержат:

- 1) основные формы осуществления спортивной подготовки, среди которых – участие в спортивных соревнованиях и мероприятиях;
- 2) требования к объёму соревновательной деятельности на этапах спортивной подготовки.

В соответствии с п. 3 и п. 7 ч. 2 ст. 34.3 Закона № 329-ФЗ организация, осуществляющая спортивную подготовку, обязана обеспечивать участие лиц, проходящих спортивную подготовку, в спортивных соревнованиях в соответствии с требованиями федеральных стандартов спортивной подготовки, в том числе посредством оплаты расходов на проезд к месту проведения спортивных мероприятий и обратно, питание и проживание в период проведения спортивных мероприятий за счёт средств, выделенных такой организации на выполнение государственного (муниципального) задания на оказание услуг по спортивной подготовке, либо средств, полученных по договору оказания услуг по спортивной подготовке.

Обязанность организаций, осуществляющих спортивную подготовку, проводить официальные спортивные мероприятия и соревнования в рамках оказания услуг по спортивной подготовке не установлена ни Законом № 329-ФЗ, ни Федеральными стандартами.

Кроме того, в Комплексных рекомендациях¹ предусмотрено, что услуга оказывается непосредственно конкретному потребителю, а работа – это обеспечивающее услугу мероприятие, которое не имеет непосредственно конкретного потребителя, но осуществляется в целях обеспечения предоставления услуги потребителю.

Согласно региональному перечню (классификатору) государственных (муниципальных) услуг и работ ХМАО-Югры, размещённому на официальном сайте bus.gov.ru организация и проведение официальных спортивных и физкультурных (физкультурно-оздоровительных) мероприятий относятся к работам и осуществляются в интересах общества (то есть не конкретным категориям потребителей).

¹ Комплексные рекомендации органам исполнительной власти субъектов Российской Федерации, органам местного самоуправления по реализации Федерального закона от 08.05.2010 № 83-ФЗ «О внесении изменений в отдельные законодательные акты Российской Федерации в связи с совершенствованием правового положения государственных (муниципальных) учреждений» (утв. письмом Минфина РФ от 16.05.2011 № 12-08-22/1959).

Постановлением Администрации города Сургута от 23.03.2016 № 2076² утверждён стандарт качества муниципальной работы «Организация и проведение официальных спортивных мероприятий», в соответствии с которым указанная работа выполняется бесплатно для физических лиц на территории города Сургута и является общедоступной для пользователей, независимо от пола, возраста, национальности, образования, социального положения.

Таким образом, организация и проведение официальных спортивных мероприятий (соревнований) должны осуществляться в рамках выполнения одноимённых работ, а не услуг по спортивной подготовке.

В случае, если в 2021 году муниципальными учреждениями, подведомственными УФКиС, будут организованы и проведены официальные спортивные мероприятия за счёт средств субсидий, предоставленных из бюджета города на финансовое обеспечение оказания муниципальных услуг по спортивной подготовке в рамках выполнения муниципального задания, то расходы на их организацию и проведение будут являться нецелевым использованием средств субсидий, предоставленных из бюджета города.

4. В проекте бюджета города МБУ СП СШОР № 1 запланированы средства на уборку помещений силами сторонних организаций в сумме 4 092 481,47 рубля, в том числе по 1 364 160,49 рубля ежегодно (КБК 040 1101 05.2.02.20980 610).

При расчете необходимой суммы средств на уборку помещений МБУ СП СШОР № 1 учтена площадь здания, закрепленного на праве оперативного управления за учреждением (2 426,9 кв. м * 1,54 рубля за 1 кв. м * 365 дней = 1 364 160,49 рубля). Согласно экспликации к поэтажному плану строения, представленному в составе материалов к проекту бюджета города, 2 426,9 кв. м – это общая площадь всего здания. При этом, уборке не подлежат помещения общей площадью 120,2 кв. м, а именно: венткамеры (99,8 кв. м), электрощитовая (5,6 кв. м), серверная (8,6 кв. м) и лифтовая шахта (6,2 кв. м – по 3,1 кв. м на двух этажах), поскольку доступ в указанные помещения имеется у ограниченного круга лиц, осуществляющих обслуживание систем, размещенных в указанных помещениях.

Таким образом, в проекте бюджета города Администрацией города излишне запланированы средства на уборку помещений силами сторонних организаций (клининговые услуги) в сумме 202 693,26 рубля (120,2 кв. м * 1,54 рубля за 1 кв. м * 365 дней), в том числе по 67 564,42 рубля ежегодно (КБК 040 1101 05.2.02.20980 610).

Учитывая изложенное, предлагаем Администрации города перераспределить на другие статьи расходов бюджета или уменьшить (с соответствующей корректировкой дефицита бюджета) средства, предусмотренные на оплату клининговых услуг в общей сумме 202 693,26 рубля, в том числе по 67 564,42 рубля ежегодно (КБК 040 1101 05.2.02.20980 610), в связи с отсутствием потребности в уборке помещений, доступ в которые ограничен (венткамеры, электрощитовая, серверная и лифтовая шахта).

5. В проекте бюджета города на 2021 - 2023 годы МБУ СП СШОР «Кедр» в отношении двух автотранспортных средств (Лада 21730 и ВАЗ 21213), подлежащих списанию в декабре 2020 года-январе 2021 года, предусмотрены расходы на:

- техническое обслуживание и ремонт (по 12 117,40 рубля ежегодно);

² Постановление Администрации города Сургута от 23.03.2016 № 2076 «Об утверждении стандартов качества муниципальных работ в отрасли физической культуры и спорта».

- обязательное страхование автогражданской ответственности (ОСАГО) (по 16 300,00 рублей ежегодно);

- оплату транспортного налога (по 2 614,00 рублей в 2022 и 2023 годах).

Общая сумма расходов на содержание автотранспортных средств, подлежащих списанию, составляет 90 480,00 рублей, в том числе 28 417,40 рубля в 2021 году и по 31 031,40 рубля в 2022 и 2023 годах (КБК 040 1101 05.1.01.20980 610).

Таким образом, в проекте бюджета города Администрацией города излишне запланированы средства в сумме 90 480,00 рублей, в том числе 28 417,40 рубля в 2021 году и по 31 031,40 рубля в 2022 и 2023 годах (КБК 040 1101 05.1.01.20980 610), на содержание автотранспортных средств, подлежащих списанию в декабре 2020 года – январе 2021 года.

Учитывая изложенное, предлагаем Администрации города перераспределить на другие статьи расходов бюджета или уменьшить (с соответствующей корректировкой дефицита бюджета) средства, запланированные на содержание 2 (двух) автотранспортных средств, в общей сумме 90 480,00 рублей, в том числе 28 417,40 рубля в 2021 году и по 31 031,40 рубля в 2022 и 2023 годах (КБК 040 1101 05.1.01.20980 610), в связи со списанием этих автомобилей.

6. В проекте бюджета города на 2021-2023 годы МБУ СП СШОР № 1 и МАУ СП СШОР «Олимп» ошибочно дважды запланированы средства на услуги по вывозу снега в сумме 10 181 814,36 рубля (КБК 040 1101 05.2.02.20980 610, 620), в том числе по 3 393 938,12 рубля ежегодно (из них: МБУ СП СШОР № 1 в общей сумме 1 687 843,98 рубля, в том числе по 562 614,66 рубля ежегодно, МАУ СП СШОР «Олимп» в сумме 8 493 970,38 рубля, в том числе по 2 831 323,46 рубля ежегодно).

Учитывая изложенное, предлагаем Администрации города перераспределить на другие статьи расходов бюджета или уменьшить (с соответствующей корректировкой дефицита бюджета) средства, запланированные на услуги по вывозу снега, в сумме 10 181 814,36 рубля, в том числе по 3 393 938,12 рубля ежегодно (КБК 040 1101 05.2.02.20980 610, 620), в связи с ошибочным включением этих сумм в расходы дважды.

*Анализ расходов департамента городского хозяйства Администрации города
на оказание услуг по проведению санитарно-противоэпидемиологических
мероприятий в рамках муниципальной программы
«Формирование комфортной городской среды на период до 2030 года»*

В рамках подпрограммы 1 «Благоустройство общественных территорий» муниципальной программы «Формирование комфортной городской среды на период до 2030 года»¹ предусмотрено основное мероприятие «Осуществление санитарно-противоэпидемических мероприятий (акарицидная, ларвицидная обработки, барьерная дератизация) на озеленённых территориях общего пользования города Сургута».

Реализация данного мероприятия предусмотрена в рамках осуществления переданного Законом ХМАО-Югры от 23.12.2016 № 102-оз² государственного полномочия «по организации осуществления мероприятий по проведению дезинсекции и дератизации в автономном округе» с предоставлением субвенции в объёме, установленном законом автономного округа о бюджете автономного округа на очередной финансовый год и на плановый период.

Для осуществления переданных государственных полномочий, решением Думы города от 30.03.2017 № 95-VI ДГ принят Порядок использования собственных материальных ресурсов и финансовых средств муниципального образования³, согласно которому собственные материальные ресурсы и финансовые средства используются в том случае, если расчётная потребность на осуществление государственных полномочий превышает объём доведённой субвенции.

Проектом бюджета⁴ предусмотрены бюджетные ассигнования на оказание услуг по проведению санитарно-противоэпидемиологических мероприятий (акарицидная и ларвицидная обработки, барьерная дератизация) в размере 20 163 196,95 рубля (по 6 721 065,65 рубля ежегодно, таблица 1), в том числе за счёт средств:

- окружного бюджета 9 473 858,70 рубля (ежегодно по 3 157 952,90 рубля), КБК 040 0909 36.1.03.84280 240;

- местного бюджета 10 689 338,25 рубля (ежегодно по 3 563 112,75 рубля) КБК 040 0909 36.1.03.G4280 240.

¹ Постановление Администрации города Сургута от 29.12.2017 № 11725 «Об утверждении муниципальной программы «Формирование комфортной городской среды на период до 2030 года».

² Закон ХМАО-Югры от 23.12.2016 № 102-оз «О наделении органов местного самоуправления муниципальных образований Ханты-Мансийского автономного округа - Югры отдельными государственными полномочиями по организации осуществления мероприятий по проведению дезинсекции и дератизации в Ханты-Мансийском автономном округе – Югре» (далее - Закон ХМАО-Югры от 23.12.2016 № 102-оз).

³ Решение Думы города от 30.03.2017 № 95-VI ДГ «О Порядке использования собственных материальных ресурсов и финансовых средств муниципального городского округ город Сургут для осуществления переданных отдельных государственных полномочий по организации осуществления мероприятий по проведению дезинсекции и дератизации образования» (далее - Порядок использования собственных материальных ресурсов и финансовых средств муниципального образования).

⁴ Проект решения Думы города Сургута «О бюджете городского округа город Сургут на 2021 год и плановый период 2022-2023 годов» (далее – проект бюджета).

Информация о бюджетных ассигнованиях на оказание услуг по проведению санитарно-противоэпидемиологических мероприятий в 2021-2023 годах

(рублей)

№ п/п	Наименование мероприятия	2021 год	2022 год	2023 год
<i>1. Средства окружного бюджета</i>				
1.1.	Акарицидная обработка	1 733 041,98	1 733 041,98	1 733 041,98
1.2.	Ларвицидная обработка	568 279,06	568 279,06	568 279,06
1.3.	Дератизация	637 439,35	637 439,35	637 439,35
1.4.	Контроль эффективности обработок	219 192,51	219 192,51	219 192,51
	<i>Итого</i>	<i>3 157 952,90</i>	<i>3 157 952,90</i>	<i>3 157 952,90</i>
<i>2. Средства местного бюджета</i>				
2.1.	Акарицидная обработка	1 089 524,94	1 089 524,94	1 089 524,94
2.2.	Ларвицидная обработка	1 625 018,50	1 625 018,50	1 625 018,50
2.3.	Дератизация	602 011,23	602 011,23	602 011,23
2.4.	Контроль эффективности обработок	246 558,08	246 558,08	246 558,08
	<i>Итого</i>	<i>3 563 112,75</i>	<i>3 563 112,75</i>	<i>3 563 112,75</i>
	Всего, из них:	6 721 065,65	6 721 065,65	6 721 065,65
3.1.	Проведение обработок	6 255 315,06	6 255 315,06	6 255 315,06
3.2.	Контроль эффективности обработок	465 750,59	465 750,59	465 750,59

Абзацем 5 п. 9.4 раздела III Методики планирования⁵ предусмотрено, что «при планировании бюджетных ассигнований стоимость (цена) товаров, работ, услуг: для обеспечения муниципальных нужд в части закупок товаров, работ, услуг, осуществляемых казёнными учреждениями и органами местного самоуправления, - 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» (далее – Закон № 44-ФЗ).

На основании ч. 1 ст. 22 Закона № 44-ФЗ заказчики должны определять и обосновывать начальную (максимальную) цену контрактов (далее – НМЦК) посредством применения одного или нескольких методов, перечисленных в данной статье. При этом в силу ч. 6 ст. 22 Закона № 44-ФЗ приоритетным (т.е. применимым в первую очередь), из всех перечисленных методов, является метод сопоставимых рыночных цен (анализ рынка).

В соответствии с ч. 5 ст. 22 Закона № 44-ФЗ «В целях применения метода сопоставимых рыночных цен (анализа рынка) могут использоваться общедоступная информация о рыночных ценах товаров, работ, услуг в соответствии с частью 18 настоящей статьи...», в частности, к такой информации относится информация, содержащаяся в контрактах, которые исполнены и по которым не взыскивались неустойки (штрафы, пени) в связи с неисполнением или ненадлежащим исполнением обязательств, предусмотренных этими контрактами (ч. 18 ст. 22 Закона № 44-ФЗ).

В целях проверки правильности (достоверности) планирования средств местного бюджета в проекте бюджета на основании информации об условиях контрактов на проведение акарицидной и ларвицидной обработок, дезинсекции и дератизации за предшествующие годы проведён сравнительный анализ общей цены заключённых контрактов и НМЦК (таблица 2).

⁵ Приказ департамента финансов Администрации города от 23.07.2020 № 08-03-209/0 «О внесении изменений в приказ департамента финансов от 14.08.2018 № 08-ПО-203/18-0 «Об утверждении порядка и методики планирования бюджетных ассигнований бюджета городского округа город Сургут на очередной финансовый год и плановый период» (далее – Методика планирования).

По результатам анализа НМЦК и цен заключенных контрактов установлено, что при проведении конкурсных процедур заключения контрактов на проведение работ по акарицидной, ларвицидной и дератизационной обработок объём высвобожденных бюджетных средств за предыдущие периоды составил (строка «итого» таблицы 2):

- в 2018 году – 1 615 515,69 рубля (27,85%);
- в 2019 году – 5 130 546,78 рубля (82,32%);
- в 2020 году – 2 606 120,59 рубля (41,41%).

таблица 2

Информация об условиях контрактов на проведение акарицидной, ларвицидной и дератизационной обработок за 2018-2020 годы

(рублей)

Вид обработки	Период (год)				
	2018	2019	2020		
Акарицидная (трёхкратная) обработка территорий г. Сургута	НМЦК	2 941 741,60	2 799 174,32	2 861 327,37	
	Общая цена контрактов	2 338 846,21	711 918,40	1 845 556,11	
	Отклонение	рублей	602 895,39	2 087 255,92	1 015 771,26
		%	-20,5%	-74,56%	-35,5%
Дератизация селитебной зоны	НМЦК	1 233 513,00	1 239 320,50	1 238 934,88	
	Общая цена контрактов	935 986,38	152 136,00	800 000,00	
	Отклонение	рублей	297 526,62	1 087 184,50	438 934,88
		%	- 24,12%	- 87,72%	- 35,43%
Ларвицидная (двукратная) обработка открытых водоёмов г. Сургута	НМЦК	1 624 825,18	2 193 287,76	2 193 170,34	
	Общая цена контрактов	909 731,50	237 181,40	1 041 755,89	
	Отклонение	рублей	715 093,68	1 956 106,36	1 151 414,45
		%	- 44,01%	89,18%	- 52,50%
<i>ИТОГО</i>	НМЦК	5 800 079,78	6 231 782,58	6 293 432,59	
	Общая цена контрактов	4 184 564,09	1 101 235,80	3 687,312,00	
	Отклонение	рублей	1 615 515,69	5 130 546,78	2 606 120,59
		%	- 27,85%	- 82,32%	- 41,41%

По результатам анализа фактически сложившихся цен по заключенным контрактам в разрезе видов обработок за 2020 год Контрольно-счетной палатой города определена средняя цена за 1 га по видам обработки и произведён расчёт средств, необходимых для проведения обработок в 2021 году с учётом этой цены в размере 3 841 582,09 рубля. Таким образом, при заявленных натуральных объёмах и средней ценой излишне запланированные бюджетные ассигнования на проведение обработок в 2021 году составят 2 413 732,97 рубля (приложение 8.1 к настоящему приложению).

Вместе с тем, согласно информации, размещённой на официальном сайте Единой информационной системы zakupki.gov.ru (далее – ЕИС), на услуги по ларвицидной (двукратной) обработке открытых водоёмов на 2021 год и на услуги по проведению дератизации (двукратной) селитебной зоны территории г. Сургута ХМАО-Югры на 2021 год проведены электронные аукционы⁶, где:

- 285 111,62 рубля – предложение победителя электронного аукциона на услуги по ларвицидной (двукратной) обработке открытых водоёмов на 2021 год (заключен контракт от 01.12.2020 № А-39/20);

- 384 189,12 рубля – предложение победителя электронного аукциона на услуги по проведению дератизации (двукратной) селитебной зоны территории г. Сургута ХМАО-Югры на 2021 год (заключен контракт от 08.12.2020 № А-41/20).

⁶ Извещение № 0187300006520002140 (услуги по ларвицидной (двукратной) обработке открытых водоёмов) с НМЦК 2 193 167,08 рубля; извещение № 0187300006520002198 (услуги по проведению дератизации (двукратной) селитебной зоны территории г. Сургута ХМАО-Югры) с НМЦК 1 239 320,50 рубля.

Вышеуказанные аукционы состоялись со значительным снижением НМЦК – на 87 % на услуги по ларвицидной (двукратной) обработке открытых водоёмов и 69 % на услуги по проведению дератизации (двукратной) селитебной зоны территории г. Сургута. Разница между общей суммой бюджетных ассигнований, предусмотренных проектом бюджета, и ценами контрактов по результатам электронных аукционов составила 2 763 447,40 рубля (свободные бюджетные ассигнования).

Кроме того, в ЕИС 25.11.2020 размещено извещение⁷ о проведении электронного аукциона на оказание услуг по акарицидной (трёхкратной) обработке территорий г. Сургута с НМЦК в размере 2 822 566,90 рубля. 09.12.2020 состоялся электронный аукцион, на участие в котором было подано пять заявок. По результатам проведения аукциона НМЦК снизилась на 58,39% и составила 1 174 404,68 рубля.

Таким образом, на проведение трех видов обработок с учетом состоявшихся конкурсных процедур потребуется 1 843 705,42 рубля. С учетом обязательности осуществления контроля эффективности проводимых обработок, бюджетные ассигнования на которые запланированы в сумме 465 750,59 рублей, общая потребность бюджетных средств на оказание услуг по проведению санитарно-противоэпидемиологических мероприятий составит 2 309 456,04 рубля (1 843 705,45 рубля + 465 750,59 рубля).

Обращаем внимание, что реализация мероприятий по проведению санитарно-противоэпидемических мероприятий предусмотрена в рамках переданного государственного полномочия, источником финансирования которых является субвенция из бюджета автономного округа в сумме 3 157 952,90 рубля. Поскольку объем выделенной субвенции (3 157 952,90 рубля) превышает общую потребность в бюджетных средствах на оказание услуг по проведению санитарно-противоэпидемиологических мероприятий (2 309 456,04 рубля), то средства местного бюджета, предусмотренные на данные цели, в сумме 3 563 112,75 рубля подлежат уменьшению.

На основании вышеизложенного, предлагаем уменьшить бюджетные ассигнования на проведение санитарно-противоэпидемических мероприятий (акарицидная и ларвицидная обработки, барьерная дератизация) за счёт средств местного бюджета в 2021 году в сумме 3 563 112,75 рубля (КБК 040 0909 36.1.03.G4280 240) *в связи с высвобождением по результатам состоявшихся закупок.*

Обращаем внимание, 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. В частности, при применении метода сопоставимых рыночных цен (анализа рынка) может быть использована информация, содержащаяся в контрактах, которые исполнены и по которым не взыскивались неустойки (штрафы, пени) в связи с неисполнением или ненадлежащим исполнением обязательств, предусмотренных этими контрактами (ч. 5, ч. 18 ст. 22 Закона № 44-ФЗ).

Таким образом, руководствуясь принципом эффективности планирования и использования бюджетных средств (ст. 34 Бюджетного кодекса РФ), а также принципом ответственности за результативность обеспечения государственных и муниципальных нужд, эффективность осуществления закупок (ст. 12 Закона № 44-ФЗ), рекомендуем Администрации города планировать бюджетные

⁷ Извещение № 0187300006520002999.

ассигнования на плановый период 2022-2023 годов и НМЦК с учётом фактических расходов за предыдущие периоды, что позволит предотвратить неэффективное использование бюджетных средств на общую сумму 4 991 723,83 рубля, в том числе 2 569 576,68 рубля в 2022 году, 2 422 147,15 рубля в 2023 году (КБК 040 0909 36.1.03.G4280 240, расчет выполнен в приложении 8.1 к настоящему приложению).

Расчёт бюджетных ассигнований на проведение санитарно-противоэпидемиологических мероприятий в 2021 году

Вид обработки	Наименование показателя	исполненные контракты без штрафных санкций		2021 год (проект)	период		Сумма средств по результатам электронных аукционов на 2021 год	примечание
		2020 год	2020 год		по расчётам КСП города на 2021 год (проект), (указан с учётом ИПЦ 4%)	отклонение на 2021 год		
акрицидная обработка	площадь, га	420,32	1	419,75	419,75			<p>На проведение трёх видов обработок в 2021 году запланирована общая сумма средств окружного бюджета в размере 2 938 760,39 рублей.</p> <p>По результатам состоявшихся закупок потребность бюджетных ассигнований на все виды обработок составила 1 843 705,42 рублей, т.е. в пределах выделенного объёма субвенции из округа.</p> <p>Таким образом, доля софинансирования за счёт средств местного бюджета в размере 3 316 554,67 рублей может быть перераспределена на иные статьи расходов.</p>
	средняя цена за 1 га	4 380,25	4 449,43	6 724,40	4 591,43	-2 132,97		
	стоимость	1 841 106,68	4 449,43		1 927 254,25	-895 312,67	1 174 404,68	
средства местного бюджета				1 089 524,94				
средства окружного бюджета				1 733 041,98				
Всего:				2 822 566,92				
ларинцидная обработка открытых водоёмов	площадь, га	326	0,17	326,17	326,17			
	средняя цена за 1 га	3 193,91	3 183,71	6 724,40	3 316,36	-3 408,04		
	стоимость	1 041 214,66	541,23		1 081 697,92	-1 111 599,64	285 111,62	
средства местного бюджета				1 625 018,50				
средства окружного бюджета				568 279,06				
Всего:				2 193 297,56				
дератизация селитровой зоны	площадь, га	231,3	1	232,3	232,3			
	средняя цена за 1 га	3 443,80	3 449,06	5 335,56	3 584,29	-1 751,27		
	стоимость	796 550,94	3 449,06		832 629,92	-406 820,66	384 189,12	
средства местного бюджета				602 011,23				
средства окружного бюджета				637 439,35				
Всего:				1 239 450,58				
ИТОГО:								
Средств местного бюджета				3 316 554,67				
Средств окружного бюджета				2 938 760,39				
Общая сумма, планируемая в бюджете города на 2021 год				6 255 315,06				
Общая сумма для выполнения услуг по проведению санитарно-противоэпидемиологических мероприятий на 2021 год по расчётам КСП города				3 841 582,09				
Отклонение между планируемым объёмом средств в расчёте города						-2 413 732,97		
Общая потребность бюджетных ассигнований на проведение санитарно-противоэпидемиологических мероприятий на 2021 год с учётом состоявшихся торгов							1 843 705,42	
Сумма, предлагаемая на уменьшение (средства местного бюджета)								3 316 554,67

Расчёт бюджетных ассигнований на проведение санитарно-противоэпидемиологических мероприятий в 2022-2023 годах

Вид обработки	Наименование показателя	исполненные контракты без штрафных санкций				период		период		второй год планового периода 2023 год (проект)	период		ИТОГО			
		2018 год	2018 год	2019 год	2020 год	2021 год (проект)	по расчётам КСП города на 2021 год (проект), (указан с учётом ИПЦ 4%)	по расчётам КСП города на 2022 год (проект), (указан с учётом ИПЦ 4%)	отклонение на 2022 год		по расчётам КСП города на 2023 год (проект), (указан с учётом ИПЦ 4%)	отклонение на 2023 год				
акрицидная обработка	площадь, га				420,32	1	419,75	419,75	419,75	419,75		419,75				
	средняя цена за 1 га				4 380,25	4 449,43	6 724,40	4 591,43	4 775,09	-1 949,31	6 724,40	4 966,09	-1 758,31			
	стоимость				1 841 106,68	4 449,43		1 927 254,25	6 724,40	2 004 344,42	-818 222,50	6 724,40	4 966,09	-1 758,31		
средства местного бюджета							1 089 524,94		1 089 524,94		1 089 524,94					
средства окружного бюджета							1 733 041,98		1 733 041,98		1 733 041,98					
Всего:							2 822 566,92		2 822 566,92		2 822 566,92					
ларинцидная обработка открытых водоёмов	площадь, га	240,66	1	325	1,17	326	0,17	326,17	326,17	326,17	326,17	326,17				
	средняя цена за 1 га	3 765,22	3 763,80	727,17	727,48	3 193,91	3 183,71	6 724,40	2 662,62	6 724,40	2 769,13	-3 955,27	6 724,40	2 879,89	-3 844,51	
	стоимость	906 137,85	3 763,80	236 330,25	851,15	1 041 214,66	541,23		868 467,94	903 206,66	-1 290 090,90	939 334,92	-1 253 962,64			
средства местного бюджета							1 625 018,50		1 625 018,50		1 625 018,50					
средства окружного бюджета							568 279,06		568 279,06		568 279,06					
Всего:		909 901,65		237 181,40		1 041 755,89		2 193 297,56		2 193 297,56		2 193 297,56				
дератизация селитровой зоны	площадь, га	118,47	1	112,83	231,3	1	232,2	232,2	232,2	232,2	232,2	232,2				
	средняя цена за 1 га	5 283,45	5 282,65	2 701,59	654,00	865,80	3 443,80	3 449,06	5 335,56	3 221,08	5 335,56	3 349,92	-1 985,64	5 335,56	3 483,92	-1 851,64
	стоимость	625 930,32	5 282,65	304 820,40	151 270,20	865,80	796 550,94	3 449,06		747 934,91	778 187,30	-461 263,28	809 314,79	-430 135,79		
средства местного бюджета							602 011,23		602 011,23		602 011,23		602 011,23			
средства окружного бюджета							637 439,35		637 439,35		637 439,35		637 439,35			
Всего:		631 212,97		304 820,40		152 136,00		800 000,00		1 239 450,58		1 239 450,58				
ИТОГО:																
Средства местного бюджета на 2022-2023 годы							3 316 554,67		3 316 554,67		3 316 554,67		3 316 554,67			
Средства окружного бюджета на 2022-2023 годы							2 938 760,39		2 938 760,39		2 938 760,39		2 938 760,39			
Общая сумма, планируемая в бюджете города на плановый период 2022-2023 годов							6 255 315,06		6 255 315,06		6 255 315,06		6 255 315,06			
Общая сумма для выполнения услуг по проведению санитарно-противоэпидемиологических мероприятий на плановый период 2022-2023 годов по расчётам КСП города											3 685 738,38		3 833 167,91	7 518 906,29		
Отклонение между планируемым объёмом средств в расчёте города											-2 569 576,68		-2 422 147,15	-4 991 723,83		
Сумма, предлагаемая на уменьшение (средства местного бюджета)														4 991 723,83		

*Анализ бюджетных ассигнований департамента городского хозяйства
Администрации города, предусмотренных на реализацию муниципальной программы
«Комфортное проживание в городе Сургуте на период до 2030 года» в части
мероприятия «Зимнее содержание поездов к жилым строениям и строениям,
приспособленным для проживания»*

Проектом бюджета в рамках муниципальной программы «Комфортное проживание в городе Сургуте на период до 2030 года» по мероприятию «Зимнее содержание поездов к жилым строениям и строениям, приспособленным для проживания» запланированы на 2021 год расходы МКУ «ДДТиЖКК» в сумме 6 707 143,56 рубля (КБК 040 0503 13.1.01.20980 240).

На официальном портале zakupki.gov.ru размещена закупка № 0187300006520002179 на зимнее содержание поездов к жилым строениям и строениям, приспособленным для проживания на период с 01.01.2021 по 15.04.2021 (далее – закупка). Начальная (максимальная) цена контракта составляет 4 002 557,97 рубля. Согласно протоколу проведения электронного аукциона от 25.11.2020 минимальное предложение о цене контракта, сделанное участниками закупки, составляет 1 447 295,36 рубля.

Таким образом, по результатам конкурентных процедур высвобождаются бюджетные ассигнования в сумме 2 555 262,61 рубля и для исполнения обязательств в части выполнения работ на зимнее содержание поездов к жилым строениям и строениям, приспособленным для проживания, в период с 01.01.2021 по 15.04.2021 потребуется бюджетных средств меньше, чем предусмотрено проектом бюджета на 2021 год.

На основании вышеизложенного предлагаем перераспределить на другие статьи или уменьшить (с соответствующей корректировкой дефицита бюджета) расходы на 2021 год в сумме (-)2 555 262,61 рубля (КБК 040 0503 13.1.01.20980 240) в связи с превышением планируемых расходов МКУ «ДДТиЖКК» над предложением участника закупки.

*Анализ бюджетных ассигнований департамента городского хозяйства
Администрации города, предусмотренных на реализацию муниципальной программы
«Формирование комфортной городской среды на период до 2030 года» в части
мероприятий подпрограммы «Благоустройство общественных территорий»*

1. Проектом бюджета на реализацию подпрограммы «Благоустройство общественных территорий» муниципальной программы «Формирование комфортной городской среды на период до 2030 года» предлагаются к утверждению на 2021 - 2023 годы бюджетные ассигнования МКУ «Лесопарковое хозяйство»¹ на создание и содержание цветников на территориях общего пользования города Сургута в сумме 61 665 262,90 рубля (КБК 040 0503 36.1.02.20980 240), в том числе:

- на 2021 год – 19 779 348,99 рубля;
- на 2022 год – 19 779 347,85 рубля;
- на 2023 год – 22 106 566,06 рубля.

Согласно информации, представленной к проекту бюджета, в 2021-2023 годах МКУ «Лесопарковое хозяйство» планируется выполнение работ по созданию и содержанию цветников на территориях общего пользования города Сургута. В материалах к проекту бюджета представлены расчеты по видам работ и территориям, на которых планируется выполнение работ по созданию и содержанию цветников в 2021-2023 годах.

В расчет планируемых бюджетных ассигнований включено выполнение работ по созданию и содержанию цветников на земельных участках, правообладателями которых являются муниципальные казенные учреждения. Подробная информация отражена в таблице 1.

Таблица 1

№ п/п	Наименование	Правообладатель земельного участка	Объем бюджетных ассигнований, предусмотренный проектом бюджета, рублей		
			2021 год	2022 год	2023 год
1.	Цветник на территории МКУ «Дворец Торжеств»	МКУ «Дворец торжеств»	1 124 948,40	1 124 948,40	1 420 868,60
2.	Цветочные фигуры на территории МКУ «Дворец Торжеств»	МКУ «Дворец торжеств»	85 580,76	85 580,76	85 580,76
3.	Цветник по ул. Восход, 4	МКУ «ХЭУ»	88 214,20	88 214,20	103 799,00
4.	Цветник по проезду Советов, 4	МКУ «ХЭУ»	87 348,00	87 348,00	90 260,00
5.	Цветник по ул. Просвещения, 19	МКУ «ХЭУ»	47 942,50	47 942,50	52 737,50
ИТОГО:			1 434 033,86	1 434 033,86	1 753 245,86

¹ Согласно распоряжению Администрации города от 16.09.2020 № 1417 тип существующего муниципального бюджетного учреждения «Управление лесопаркового хозяйства и экологической безопасности» изменён с 01.01.2021 в целях создания муниципального казённого учреждения «Лесопарковое хозяйство».

Отмечаем, что в соответствии с п.4.1 проекта устава МКУ «Лесопарковое хозяйство» одним из основных видов деятельности учреждения является «организация благоустройства *территорий общего пользования*, элементов благоустройства, зеленых зон активного отдыха, *элементов благоустройства*, (парки, скверы, цветники, цветочные фигуры, подвесные кашпо, конструкции вертикального озеленения, набережные, ботанические сады, зеленые насаждения вдоль автомобильных дорог, пешеходные мосты, пешеходные переходы), в соответствии с перечнем, утвержденным муниципальным правовым актом».

Согласно пункту 3.4 Стандарта № 2040² работы по благоустройству объектов озеленения включают в себя следующее:

- создание и содержание цветников *на озеленённых территориях общего пользования*;
- создание и содержание цветников из тюльпанов на озеленённых территориях общего пользования.

Согласно пункту 12 статьи 1 Градостроительного кодекса РФ *территории общего пользования* – это территории, которыми беспрепятственно пользуется неограниченный круг лиц (в том числе площади, улицы, проезды, набережные, береговые полосы водных объектов общего пользования, скверы, бульвары).

Пунктом 18 статьи 12 Правил благоустройства³ предусмотрено, что *к озеленённым территориям общего пользования* относятся сады, парки, парки культуры и отдыха, мемориальные комплексы, скверы, бульвары, зелёные зоны улиц и дорог, набережные, лесопарки.

В силу статьи 269 Гражданского кодекса РФ лицо, которому земельный участок предоставлен в постоянное (бессрочное) пользование, осуществляет владение и пользование этим участком. Согласно статье 3 Правил благоустройства содержание элементов благоустройства осуществляется лицами, владеющими соответствующими элементами благоустройства на праве собственности, хозяйственного ведения, оперативного управления либо на ином законном основании.

Таким образом, неправомерно запланированные бюджетные ассигнования на выполнение работ по созданию и содержанию цветников на земельных участках, правообладателями которых являются муниципальные казенные учреждения, составили 4 621 313,58 рубля, в том числе:

- на 2021 год – 1 434 033,86 рубля;
- на 2022 год – 1 434 033,86 рубля;
- на 2023 год – 1 753 245,86 рубля.

На основании вышеизложенного предлагаем переместить бюджетные ассигнования в сумме 4 621 313,58 рубля, в том числе 1 434 033,86 рубля на 2021 год, 1 434 033,86 рубля на 2022 год, 1 753 245,86 рубля на 2023 год в бюджетные сметы муниципальных казенных учреждений, указанных в таблице 1, или нормативно урегулировать основания выполнения МКУ «Лесопарковое хозяйство» работ по созданию и содержанию цветников на земельных участках, правообладателями которых являются муниципальные казенные учреждения.

² Постановление Администрации города Сургута от 23.03.2016 № 2040 «Об утверждении стандарта качества муниципальной работы «Организация благоустройства и озеленения».

³ Решение Думы города Сургута от 26.12.2017 № 206-VI ДГ «О Правилах благоустройства территории города Сургута» (далее – Правила благоустройства).

2. В рамках реализации подпрограммы «Благоустройство общественных территорий» муниципальной программы «Формирование комфортной городской среды на период до 2030 года» проектом бюджета предлагаются к утверждению бюджетные ассигнования МКУ «Лесопарковое хозяйство» на монтаж оборудования и текущий ремонт на объекте «Благоустройство площадь Советов» на 2021 год в сумме 3 937 460,40 рубля (КБК 040 0503 36.1.02.20980 240).

На официальном портале zakupki.gov.ru размещен гражданско-правовой договор от 16.11.2020 № А-33/2020 на монтаж оборудования и текущий ремонт на объекте «Благоустройство площадь Советов»⁴, заключенный с ООО «МИРА» на 2020-2021 годы на общую сумму 3 221 812,70 рубля, в том числе лимит финансирования 2021 года – 2 136 859,70 рубля.

Таким образом, по результатам конкурентных процедур высвобождаются бюджетные ассигнования в сумме 1 800 600,70 рубля и для исполнения обязательств по договору на монтаж оборудования и текущий ремонт на объекте «Благоустройство площадь Советов» потребуется бюджетных средств меньше, чем предусмотрено проектом бюджета на 2021 год.

На основании вышеизложенного предлагаем перераспределить на другие статьи или уменьшить (с соответствующей корректировкой дефицита бюджета) бюджетные ассигнования на 2021 год в сумме 1 800 600,70 рубля, в связи с высвобождением по результатам конкурентных процедур.

3. В рамках реализации подпрограммы «Благоустройство общественных территорий» муниципальной программы «Формирование комфортной городской среды на период до 2030 года» проектом бюджета предлагаются к утверждению бюджетные ассигнования 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 сумме 4 088 218,48 рубля, в том числе на 2021 год – 3 747 533,61 рубля, на 2022 год – 340 684,87 рубля (КБК 040 0503 36.1.02.20980 240).

Согласно информации, размещенной на официальном портале zakupki.gov.ru, по результатам подведения итогов электронного аукциона (протокол от 20.11.2020) заключен гражданско-правовой договор с участником закупки⁵, предложившим минимальное предложение о цене контракта, на общую сумму 1 982 786,21 рубля, в том числе 2021 год – 1 817 554,03 рубля, 2022 год – 165 232,18 рубля.

Таким образом, по результатам конкурентных процедур высвобождаются бюджетные ассигнования в общей сумме 2 105 432,27 рубля и для исполнения обязательств по договору на оказание услуг по техническому обслуживанию и заправке сжиженным газом групповой резервуарной установки № 1 «Вечный огонь» на «Мемориале Славы» в г. Сургуте потребуется бюджетных средств меньше, чем предусмотрено проектом бюджета на 2021-2022 годы.

На основании вышеизложенного предлагаем перераспределить на другие статьи или уменьшить (с соответствующей корректировкой дефицита бюджета) расходы в сумме 2 105 432,27 рубля, в том числе на 2021 год в сумме 1 929 979,58 рубля, на 2022 год – 175 452,69 рубля, в связи с высвобождением по результатам конкурентных процедур.

⁴ ИКЗ –203860200333186020100101950014399244.

⁵ ИКЗ 203860200333186020100102050010000 244.

4. Проектом бюджета предлагаются к утверждению бюджетные ассигнования МКУ «Лесопарковое хозяйство» на оказание услуг по техническому обслуживанию внутренних и наружных инженерных сетей, узлов коммерческого учета в общей сумме 450 000,00 рублей, в том числе на 2021 год – 412 500,00 рублей, на 2022 год – 37 500,00 рублей (КБК 040 0503 36.1.02.20980 240).

Согласно информации, размещенной на официальном портале zakupki.gov.ru, по результатам подведения итогов электронного аукциона (протокол от 17.11.2020) заключен гражданско-правовой договор с участником закупки⁶, предложившим минимальное предложение о цене контракта, на сумму 407 250,00 рублей, в том числе 2021 год – 373 312,50 рубля, 2022 год – 33 937,50 рубля.

Таким образом, по результатам конкурентных процедур высвобождаются бюджетные ассигнования в общей сумме 42 750,00 рублей и для исполнения обязательств по договору на оказание услуг по техническому обслуживанию внутренних и наружных инженерных сетей, узлов коммерческого учета потребуется бюджетных средств меньше, чем предусмотрено проектом бюджета на 2021-2022 годы.

На основании вышеизложенного предлагаем перераспределить бюджетные ассигнования в сумме 42 750,00 рубля, в том числе на 2021 год в сумме 39 187,50 рубля и на 2022 год в сумме 3 562,50 рубля, в связи с высвобождением по результатам конкурентных процедур.

5. Проектом бюджета предлагаются к утверждению бюджетные ассигнования МКУ «Лесопарковое хозяйство» на оказание услуг по обслуживанию автономного модульного туалета на территории парка «За Саймой» в сумме 2 128 796,80 рубля, в том числе на 2021 год – 1 947 994,88 рубля, на 2022 год – 180 801,92 рубля (КБК 040 0503 36.1.02.20980 240).

На официальном портале zakupki.gov.ru размещен гражданско-правовой договор от 20.11.2020 № А-36/2020⁷ на оказание услуг по обслуживанию автономного модульного туалета на территории парка «За Саймой», заключенный с ООО «СпецТрансАвто», на сумму 1 588 297,50 рубля, в том числе 2021 год – 1 453 401,00 рублей, 2022 год – 134 896,50 рубля.

Таким образом, по результатам конкурентных процедур высвобождаются бюджетные ассигнования в общей сумме 540 499,30 рубля и для исполнения обязательств по договору на оказание услуг по обслуживанию автономного модульного туалета на территории парка «За Саймой» потребуется бюджетных средств меньше, чем предусмотрено проектом бюджета на 2021-2022 годы.

На основании вышеизложенного перераспределить на другие статьи или уменьшить (с соответствующей корректировкой дефицита бюджета) бюджетные ассигнования на оказание услуг по обслуживанию автономного модульного туалета на территории парка «За Саймой» в сумме 540 499,30 рубля, в том числе на 2021 год - 494 593,88 рубля и на 2022 год - 45 905,42 рубля (КБК 040 0503 36.1.02.20980 240), в связи с высвобождением по результатам конкурентных процедур.

⁶ ИКЗ 203860200333186020100102080013312 244.

⁷ ИКЗ – 203860200333186020100102030018129244.

*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 244) на осуществление закупок товаров работ, услуг для обеспечения муниципальных нужд на 2021 год:

- на поставку дизельного топлива для крематория в сумме 8 094 385,08 рубля, в том числе расходы на закупки, извещения о которых планируются к размещению в текущем финансовом году (поставка будет осуществляться в период с 04.01.2021 по 30.06.2021) - 4 258 980,00 рублей;

- на водоснабжение (крематорий) в сумме 395 600,00 рублей, в том числе расходы на закупки, извещения о которых планируются к размещению в текущем финансовом году (оказание услуг будет осуществляться в период с 04.01.2021 по 30.06.2021) - 204 000,00 рублей.

Согласно информации, размещенной на официальном портале zakupki.gov.ru, по результатам подведения итогов электронных аукционов заключены муниципальные контракты:

- на поставку дизельного топлива¹ на сумму 2 470 208,40 рубля;

- на оказание услуг по подвозу воды на крематорий² на сумму 139 200,00 рублей.

Таким образом, по результатам конкурентных процедур высвобождаются бюджетные ассигнования в общей сумме 1 853 571,60 рубля³ и для исполнения обязательств по муниципальным контрактам на поставку дизельного топлива для крематория, на оказание услуг по подвозу воды в крематорий потребуется бюджетных средств меньше, чем предусмотрено проектом бюджета на 2021 год.

На основании вышеизложенного, предлагаем перераспределить на другие статьи или уменьшить (с соответствующей корректировкой дефицита бюджета) расходы на 2021 год в сумме (-) 1 853 571,60 рубля, в связи с высвобождением по результатам конкурентных процедур.

Ромаданова Алла Петровна
52-81-76

¹ Извещение о закупке № 0187300006520001945.

² Извещение о закупке № 0187300006520001982.

³ 1 853 571,60 рубля = (4 258 980,00 рублей – 2 470 208,40 рубля) + (204 000,00 рублей – 139 200,00 рублей).

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 2021 - 2023 годы в сумме 3 434 633 078,76 рубля, в том числе:

- КБК 040 0409 11.1.03.20980 240:
 - на 2021-2023 годы по 768 011 592,89 рубля ежегодно;
- КБК 040 0409 11.1.03.20980 810:
 - на 2021 год – 53 930 485,95 рубля;
 - на 2022-2023 годы по 53 857 438,47 рубля ежегодно.
- КБК 040 0409 11.1.03.20980 850:
 - на 2021 год – 195 636 653,75 рубля;
 - на 2022 год – 155 397 799,40 рубля;
 - на 2023 год - 129 592 406,40 рубля.
- КБК 040 0503 11.1.03.20980 240:
 - на 2021 год – 23 051 118,13 рубля;
 - на 2022-2023 годы по 22 764 239,32 рубля ежегодно.
- КБК 040 0503 11.1.03.20980 810:
 - на 2021 год – 139 499 356,77 рубля;
 - на 2022-2023 годы по 139 838 589,10 рубля ежегодно.

1) На содержание дорог, внутриквартальных проездов, тротуаров, автобусных остановок, дождевой канализации, средств регулирования дорожного движения, линий уличного освещения (далее – работы по содержанию) в период с 01.12.2020 по 30.11.2021 проектом бюджета предлагаются к утверждению бюджетные ассигнования на 2021 год в сумме 791 252 692,99 рубля, в том числе:

- 647 779 171,46 рубля – содержание дорог, внутриквартальных проездов, тротуаров и автобусных остановок;
- 113 982 402,57 рубля - содержание колодцев дождевой канализации, средств регулирования дорожного движения, нанесение дорожной разметки и другое;
- 23 051 118,13 рубля – содержание линий уличного освещения;
- 6 198 086,66 рубля – прочие работы, услуги по содержанию дорог (зимнее содержание бесхозных проездов к жилым домам города, инвентаризация и паспортизация, услуги метеослужбы и другое);

- 189 981,97 рубля – инвентаризация и паспортизация линий электропередач наружного освещения, утилизация ламп;
- 51 932,20 рубля - приобретение и установка информационных (туристических) указателей.

Расчёт расходов на выполнение работ по содержанию на сумму 784 812 692,16 рубля (647 779 171,46 рубля + 113 982 402,57 рубля + 23 051 118,13 рубля) - произведён на основании пункта 9.3.5 Приказа департамента финансов Администрации города Сургута от 14.08.2018 № 08-ПО-203/18-0 «Об утверждении порядка и методики планирования бюджетных ассигнований бюджета городского округа город Сургут на очередной финансовый год и плановый период», то есть нормативным методом в соответствии с муниципальным правовым актом¹ о нормативах финансовых затрат на капитальный ремонт, ремонт и содержание автомобильных дорог местного значения городского округа город Сургут и правилах расчёта размера ассигнований местного бюджета на указанные цели.

На сайте zakurki.gov.ru размещена документация об электронном аукционе на содержание дорог, внутриквартальных проездов, тротуаров, автобусных остановок, дождевой канализации, средств регулирования дорожного движения и линий уличного освещения (далее – документация) с НМЦК – 756 977 299,30 рубля, срок выполнения работ с 01.12.2020 по 31.08.2021. Следовательно, на выполнение работ по содержанию на период с 01.09.2021 по 30.11.2021 исходя из расчётных значений, представленных к проекту бюджета, запланированы бюджетные ассигнования в сумме 27 835 392,86 рубля (784 812 692,16 рубля – 756 977 299,30 рубля).

В ходе проведения экспертизы ДГХ представлен скорректированный расчёт², согласно которому для осуществления в полном объёме работ по содержанию на 2021 год необходимо – 983 883 557,31 рубля, то есть, в период с 01.09.2021 по 30.11.2021 дополнительно потребуется как минимум – 199 070 865,15 рубля (983 883 557,31 рубля - 784 812 692,16 рубля). При этом, скорректированный расчёт произведён не нормативным методом (без применения нормативов финансовых затрат).

В информации ДГХ от 02.12.2020 указано, что «стоимость содержания автомобильных дорог и элементов их обустройства в чистоте выполняется по расценкам 2008 года в рамках доведенных бюджетных средств. Соответственно периодичность содержания дорог ежегодно уменьшается пропорционально доведенным на эти цели средствам, при этом увеличивается количество автомобильных дорог после завершения строительством и принятия в муниципальную собственность бесхозных объектов (Распоряжение Администрации г. Сургута от 08.10.2008 № 2754 «Об утверждении перечней автомобильных дорог общего и необщего пользования местного значения», 2015 год - 257,3 км, 2019 год - 294,97 км. Без учета объектов, принятых в муниципальную собственность в 2020 году).

Для своевременного и качественного содержания дорог, внутриквартальных проездов, тротуаров, автобусных остановок, дождевой канализации, средств регулирования дорожного движения и линий уличного освещения Администрацией города принято решение об увеличении средств на данные цели в размере 20%. С учетом того, что в бюджете города на данном этапе отсутствуют необходимые средства

¹ Постановление Администрации города от 30.11.2020 № 8759 «О внесении изменения в постановление Администрации города от 24.04.2015 № 2761 «О нормативах финансовых затрат на капитальный ремонт, ремонт и содержание автомобильных дорог местного значения городского округа город Сургут и правилах расчёта размера ассигнований местного бюджета на указанные цели».

² Скорректированный расчет затрат на содержание дорог, средств регулирования дорожного движения и линий уличного освещения представлен ДГХ в ходе проведения экспертизы проекта бюджета.

аукцион на содержание дорог проведен на период с 01.12.2020 по 31.08.2021. По вопросу об источниках финансирования по расходам на содержание дорог сообщаем, что вопрос о выделении дополнительных средств из городского бюджета на расходы по содержанию автомобильных дорог в период с 01.09.2021 по 30.11.2021 будет вынесен на бюджетную комиссию».

Вместе с тем, на запрос Контрольно-счетной палаты города о нормативном обосновании увеличения стоимости работ по содержанию дорог, документальном подтверждении решения Администрации города об увеличении средств на содержание дорог в размере 20%, об изменении периодичности работ по содержанию дорог, информация и подтверждающие документы Администрацией города не представлены.

2) На субсидию на содержание средств регулирования дорожного движения проектом бюджета предлагаются к утверждению бюджетные ассигнования на 2021 год в сумме 53 930 485,95 рубля.

Согласно скорректированному расчёту МКУ «ДДТиЖКК» (ДГХ)², для осуществления в полном объёме работ по содержанию средств регулирования дорожного движения, закрепленных на праве хозяйственного ведения за СГМУЭП «Горсвет», на 2021 год необходимо – 58 221 465,16 рубля, то есть дополнительно потребуется как минимум – 4 290 979,21 рубля (58 221 465,16 рубля – 53 930 485,95 рубля).

3) На субсидию на содержание линий уличного освещения проектом бюджета предлагаются к утверждению бюджетные ассигнования на 2021 год в сумме 139 499 356,77 рубля.

Согласно скорректированному расчёту МКУ «ДДТиЖКК» (ДГХ)², для осуществления в полном объёме работ по содержанию линий уличного освещения, закрепленных на праве хозяйственного ведения за СГМУЭП «Горсвет», на 2021 год необходимо – 170 965 369,96 рубля, то есть дополнительно потребуется как минимум – 31 466 013,19 рубля (170 965 369,96 рубля – 139 499 356,77 рубля).

Отмечаем, что увеличение бюджетных ассигнований без определения источников финансирования свидетельствует о том, что стабильность и сбалансированность бюджета города на 2021-2023 годы не обеспечена, кроме того, в соответствии с частью 32 Проекта решения принятие муниципального правового акта (постановления Администрации города) об утверждении нормативов финансовых затрат (с учетом 20% увеличения) и влекущего дополнительные расходы за счёт средств бюджета города Сургута на 2021 год и плановый период 2022 – 2023 годов может быть реализовано только при наличии соответствующих источников дополнительных поступлений в бюджет города Сургута и (или) при сокращении расходов по конкретным статьям бюджета города Сургута после внесения соответствующих изменений в решение Думы города о бюджете.

4) На прочие работы, услуги по содержанию дорог (зимнее содержание бесхозных проездов к жилым домам города, инвентаризация и паспортизация, услуги метеослужбы и другое) проектом бюджета предлагаются к утверждению бюджетные ассигнования на 2021 год в сумме 6 198 086,66 рубля.

На официальном портале zakupki.gov.ru размещена закупка³ на зимнее содержание бесхозных проездов к жилым домам города на период с 01.01.2021 по

³ Идентификационный код закупки 20 38602000411860201001 0135 001 8129 244.

15.04.2021. Начальная (максимальная) цена контракта составляла 2 876 343,30 рубля. Согласно протоколу подведения итогов электронного аукциона от 04.12.2020 стоимость работ по зимнему содержанию бесхозных проездов к жилым домам города на период с 01.01.2021 по 15.04.2021 составляет 1 927 149,82 рубля.

Таким образом, по результатам конкурентных процедур высвобождаются бюджетные ассигнования в сумме 949 193,48 рубля и для исполнения обязательств в части выполнения работ по зимнему содержанию бесхозных проездов к жилым домам города на период с 01.01.2021 по 15.04.2021 потребуется бюджетных средств меньше, чем предусмотрено проектом бюджета на 2021 год.

На основании вышеизложенного предлагаем перераспределить на другие статьи или уменьшить (с соответствующей корректировкой дефицита бюджета) расходы на 2021 год в сумме (-)949 193,48 рубля, в связи с превышением планируемых расходов МКУ «ДДТиЖКК» над предложением участника закупки.

Анализ расходов МКУ «Единая дежурно-диспетчерская служба города Сургута» в рамках муниципальной программы «Защита населения и территории города Сургута от чрезвычайных ситуаций и совершенствование гражданской обороны на период до 2030 года»

В проекте бюджета на 2021 год и плановый период 2022-2023 годов по мероприятию «Сбор и обмен информацией в области защиты населения и территории городского округа от чрезвычайных ситуаций, обеспечение своевременного оповещения и информирования населения об угрозе возникновения или о возникновении чрезвычайных ситуаций» по муниципальной программе «Защита населения и территории города Сургута от чрезвычайных ситуаций и совершенствование гражданской обороны на период до 2030 года» запланированы расходы МКУ «Единая дежурно-диспетчерская служба города Сургута» (далее - МКУ «ЕДДС»):

- 1) на оказание услуг по техническому обслуживанию муниципальной системы оповещения населения города Сургута для обеспечения муниципальных нужд;
- 2) на оказание услуг по сезонному техническому обслуживанию метеостанции, средств радиосвязи и антенно-фидерных устройств.

В соответствии с пунктом 9.4 раздела III Порядка и методики планирования бюджетных ассигнований бюджета городского округа город Сургут на очередной финансовый год и плановый период, утверждённого приказом департамента финансов Администрации города Сургута от 14.08.2018 № 08-ПО-203/18-0 (в редакции от 23.07.2020), при планировании бюджетных ассигнований стоимость услуг, осуществляемых казёнными учреждениями, формируется с учётом положений об определении начальной (максимальной) цены контракта (далее – НМЦК), установленных Федеральным законом от 05.04.2013 № 44-ФЗ¹. При этом не требуется предоставление коммерческих предложений в отношении услуг на закупку которых муниципальным правовым актом утверждены нормативные затраты.

Анализ планируемых расходов МКУ «ЕДДС» показал следующее:

1) На оказание услуг по техническому обслуживанию муниципальной системы оповещения населения города Сургута запланированы бюджетные ассигнования в сумме 14 197 264,30 рубля (КБК 040 0309 16.0.02.20980 240), в том числе:

- на 2021 год в сумме 4 125 736,78 рубля;
- на 2022 год в сумме 4 857 443,76 рубля;
- на 2023 год в сумме 5 214 083,76 рубля.

В пункте 1 таблицы 36 приложения 2 к распоряжению Администрации города Сургута от 29.05.2020 № 761² (в редакции от 31.08.2020) для МКУ «ЕДДС» утверждён норматив затрат на оказание услуг по техническому обслуживанию муниципальной системы оповещения населения города в количестве «по фактической потребности», по цене в расчёте на одну единицу «по фактическим затратам».

¹ Федеральный закон от 05.04.2013 № 44-ФЗ «О контрактной системе в сфере товаров, работ, услуг для обеспечения государственных и муниципальных нужд» (далее - Закон № 44-ФЗ).

² Распоряжение Администрации города Сургута от 29.05.2020 № 761 «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 Сургута от 29.05.2020 № 761).

Сумма расходов на оказание услуг по техническому обслуживанию муниципальной системы оповещения населения города Сургута для обеспечения муниципальных нужд определена не на основании фактических затрат, а посредством применения трёх коммерческих предложений, что не соответствует положениям пункта 1 таблицы 36 приложения 2 к распоряжению Администрации города Сургута от 29.05.2020 № 761.

В соответствии с частью 1 статьи 22 Закона № 44-ФЗ заказчики должны определять и обосновывать НМЦК посредством применения одного или нескольких методов, перечисленных в данной статье. При этом в силу части 6 статьи 22 Закона № 44-ФЗ приоритетным является метод сопоставимых рыночных цен (анализ рынка). Согласно части 5 и пункту 1 части 18 статьи 22 Закона № 44-ФЗ в целях применения метода сопоставимых рыночных цен (анализа рынка) может применяться информация из контрактов, которые исполнены и по которым не взыскивались неустойки в связи с неисполнением или ненадлежащим исполнением обязательств, предусмотренных этими контрактами.

Согласно информации, размещённой на официальном сайте Единой информационной системы zakupki.gov.ru, в 2018-2020 годах МКУ «ЕДДС» заключало контракты на аналогичные услуги, по которым произведены фактические затраты³. Анализ стоимости оказания услуг технического обслуживания муниципальной системы оповещения населения города Сургута за период с 2018 по 2021 годы представлен в таблице 1.

Таблица 1

Наименование	9 месяцев 2018 года	12 месяцев 2019 года	Отклонение		7 месяцев 2020 года	Отклонение		12 месяцев 2021 года	Отклонение	
			Абсолютное 4 (ст.3-ст.2)	% 5 (ст.4/ст.2*100)		Абсолютное 7 (ст.6-ст.3)	% 8 (ст.7/ст.3*100)		Абсолютное 10 (ст.9-ст.6)	% 11 (ст.10/ст.6*100)
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
Дата, номер контракта	25.12.2017 №2-18-МК	06.11.2018 №2-19-МК	*	*	09.12.2019 №3-20-МК	*	*	В стадии заключения	*	*
Цена контракта, рублей.	784 030,03	2 154 999,99	*	*	2 405 340,18	*	*	3 375 602,76	*	*
Кол-во объектов, штук.	37	41	+4,0	+10,8	44	+3	+7,3	48	+4	+9,0
Средняя цена услуги за единицу в месяц, рублей.	2 354,44	4 380,08	+2 025,64	+86,0	7 809,55	+3 429,46	+78,3	5 860,42	-1 949,13	-24,9

На 2021 год МКУ «ЕДДС» проведён электронный аукцион⁴, по результатам которого НМЦК снизилась на 25%, с 4 500 803,76 рубля (7 813,90 руб./ед. * 48 ед. * 12 мес.) до 3 375 602,76 рубля (5 860,42 руб./ед. * 48 ед. * 12 мес.). Разница между бюджетными ассигнованиями, запланированными в проекте бюджета на данные цели в сумме 4 125 736,78 рубля и результатами аукциона на 2021 год в сумме 3 375 602,76 рубля, составила 750 134,02 рубля.

Учитывая результаты аукциона, предлагаем уменьшить (с соответствующей корректировкой дефицита бюджета) или перераспределить высвободившиеся

³ Извещения о проведении электронных аукционов от 24.11.2017 № 0187300006517001841, от 04.10.2018 № 0187300006518002229, от 07.11.2019 № 0187300006519002259.

⁴ Извещение от 10.11.2020 № 0187300006520002608. Протокол подведения итогов электронного аукциона от 01.12.2020.

бюджетные ассигнования на 2021 год в сумме 750 134,02 рубля (КБК 040 0309 16.0.02.20980 240).

Кроме того, пунктом 11 раздела III Порядка и методики планирования бюджетных ассигнований бюджета городского округа город Сургут на очередной финансовый год и плановый период, утверждённого приказом департамента финансов Администрации города Сургута от 14.08.2018 № 08-ПО-203/18-0 (в редакции от 23.07.2020) предусмотрено, что 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.

В соответствии со статьей 34 Бюджетного кодекса РФ при составлении и исполнении бюджетов участники бюджетного процесса в рамках установленных им бюджетных полномочий должны исходить из необходимости достижения заданных результатов с использованием наименьшего объема средств (экономности) и (или) достижения наилучшего результата с использованием определенного бюджетом объема средств (результативности).

Согласно части 1 статьи 12 Закона № 44-ФЗ государственные органы, органы управления государственными внебюджетными фондами, муниципальные органы, казенные учреждения, иные юридические лица при планировании и осуществлении закупок должны исходить из необходимости достижения заданных результатов обеспечения государственных и муниципальных нужд.

По расчётам Контрольно-счетной палаты города на 2022-2023 годы с учётом стоимости обслуживания единицы оборудования, сложившейся на 2021 год, и индексом потребительских цен (далее - ИПЦ) в размере 104%⁵, расходы бюджета на данные цели составят:

– на 2022 год в сумме 3 788 806,08 рубля, отклонение от проектных бюджетных ассигнований на 2022 год составит 1 068 637,68 рубля (приложение 13.1 к настоящему приложению).

– на 2023 год в сумме 4 229 666,52 рубля, отклонение от проектных бюджетных ассигнований на 2023 год составит 984 417,24 рубля (приложение 13.1 к настоящему приложению).

Руководствуясь принципом эффективности планирования и использования бюджетных средств (статья 34 Бюджетного кодекса РФ), а также принципом ответственности за результативность обеспечения государственных и муниципальных нужд, эффективность осуществления закупок (статья 12 Закона № 44-ФЗ), рекомендуем Администрации города планировать бюджетные ассигнования на плановый период 2022-2023 годов и обосновывать НМЦК с учётом фактических расходов за предыдущие периоды, что позволит предотвратить неэффективное использование бюджетных средств на общую сумму 2 053 054,92 рубля, в том числе 1 068 637,68 рубля в 2022 году, 984 417,24 рубля в 2023 году (КБК 040 0309 16.0.02.20980 240).

⁵ Значение индекса потребительских цен установлено согласно постановлению Администрации города Сургута от 28.10.2020 № 7718 «О прогнозе социально-экономического развития муниципального образования городской округ город Сургут Ханты-Мансийского автономного округа – Югры на 2021 год и на плановый период 2022-2023 годов».

2) На оказание услуг по сезонному техническому обслуживанию метеостанции, средств радиосвязи и антенно-фидерных устройств на 2021-2023 годы запланированы бюджетные ассигнования в сумме 723 162,84 рубля, по 241 054,28 рубля ежегодно (КБК 040 0309 16.0.02.20980 240).

В пункте 13 таблицы 36 приложения 2 к распоряжению Администрации города Сургута от 29.05.2020 № 761 для МКУ «ЕДДС» утверждён норматив затрат на оказание услуг по сезонному техническому обслуживанию метеостанции, средств радиосвязи и антенно-фидерных устройств в количестве «по фактической потребности», по цене в расчёте на одну единицу «по фактическим затратам».

Сумма расходов на оказание услуг по сезонному техническому обслуживанию метеостанции, средств радиосвязи и антенно-фидерных устройств определена не на основании фактических затрат, а посредством применения трёх коммерческих предложений, что не соответствует положениям пункта 13 таблицы 36 приложения 2 к распоряжению Администрации города Сургута от 29.05.2020 № 761.

Контрольно-счетной палатой города проанализирована информация, размещённая на официальном сайте Единой информационной системы zakupki.gov.ru. В 2018-2020 годах МКУ «ЕДДС» заключало контракты на аналогичные услуги, по которым произведены фактические затраты⁶:

- в 2018 году в сумме 194 693,12 рубля;
- в 2019 году - 194 693,12 рубля;
- в 2020 году - 171 545,53 рубля.

Поскольку фактические затраты на оказание услуг по сезонному техническому обслуживанию метеостанции, средств радиосвязи и антенно-фидерных устройств за 2018 и 2019 годы больше, чем за 2020 год, то при использовании в расчётах показателя «цена в расчёте на одну единицу» Контрольно-счетной палатой города применялась цена за единицу оборудования, рассчитанная как среднее арифметическое за 2018-2020 годы.

По расчётам Контрольно-счетной палаты города средняя цена технического обслуживания метеостанции, средств радиосвязи и антенно-фидерных устройств, с учётом ИПЦ в размере 104%, составит:

- на 2021 год в сумме 194 456,35 рубля $((171\ 545,53\ \text{рубля} + 194\ 693,12\ \text{рубля} + 194\ 693,12\ \text{рубля})/3 * 1,04)$, отклонение от проектных бюджетных ассигнований на 2021 год составит 46 597,93 рубля (приложение 13.2 к настоящему приложению);
- на 2022 год в сумме 202 234,60 рубля $(194\ 456,35\ \text{рубля} * 1,04)$, отклонение от проектных бюджетных ассигнований на 2022 год составит 38 819,68 рубля (приложение 13.2 к настоящему приложению);
- на 2023 год в сумме 210 323,98 рубля $(202\ 234,60\ \text{рубля} * 1,04)$, отклонение от проектных бюджетных ассигнований на 2023 год составит 30 730,30 рубля (приложение 13.2 к настоящему приложению).

Принцип эффективности использования бюджетных средств, утверждённый статьёй 34 Бюджетного кодекса РФ, означает, что при составлении и исполнении бюджетов участники бюджетного процесса в рамках установленных им бюджетных полномочий должны исходить из необходимости достижения заданных результатов с использованием наименьшего объема средств (экономности) и (или) достижения

⁶ Извещения о проведении электронных аукционов от 22.03.2018 № 0187300006518000225, от 04.03.2019 № 0187300006519000113, от 17.04.2020 № 0187300006520000330. Контракты от 23.04.2018 №7-18-МК, от 27.03.2019 № 7-19-МК, от 18.05.2020 № 13-20-МК.

наилучшего результата с использованием определенного бюджетом объема средств (результативности).

Обращаем внимание, что пунктом 4 части 1 статьи 93 Закона № 44-ФЗ предусмотрено право заказчика, при выполнении определенных условий, осуществлять закупки у единственного поставщика (подрядчика, исполнителя) на сумму, не превышающую шестисот тысяч рублей.

На основании вышеизложенного, с целью соблюдения положений статьи 34 Бюджетного кодекса РФ предлагаем Администрации города рассмотреть возможность уменьшения НМЦК при размещении муниципального контракта на оказание услуг по сезонному техническому обслуживанию метеостанции, средств радиосвязи и антенно-фидерных устройств в 2021 году за счёт средств местного бюджета, что позволит предотвратить неэффективное использование бюджетных средств на сумму 46 597,93 рубля (КБК 040 0309 16.0.02.20980 240).

С целью соблюдения принципа эффективности использования бюджетных средств, утверждённого статьёй 34 Бюджетного кодекса РФ, и принципа ответственности за результативность обеспечения муниципальных нужд, эффективности осуществления закупок, утверждённого статьёй 12 Закона № 44-ФЗ, а также учитывая возможность заключения контракта до шестисот тысяч рублей у единственного поставщика (подрядчика, исполнителя) в соответствии с пунктом 4 части 1 статьи 93 Закона № 44-ФЗ, рекомендуем при планировании расходов будущих периодов применять в расчёте информацию из контрактов, которые исполнены и по которым не взыскивались неустойки в связи с неисполнением или ненадлежащим исполнением обязательств, предусмотренных этими контрактами (пункт 1 часть 18 статья 22 Закона № 44-ФЗ). В результате применения вышеприведённого способа расчёта при планировании бюджетных ассигнований на 2022, 2023 годы высвободившиеся бюджетные ассигнования по расходам на оказание услуг по сезонному техническому обслуживанию метеостанции, средств радиосвязи и антенно-фидерных устройств составят 69 549,98 рубля, в том числе: в 2022 году 38 819,68 рубля, в 2023 году 30 730,30 рубля (КБК 040 0309 16.0.02.20980 240).

Расчёт расходов МКУ "ЕДДС" на оказание услуг по техническому обслуживанию муниципальной системы оповещения населения города Сургута для обеспечения муниципальных нужд на 2021 год и плановый период 2022-2023 гг. в рамках муниципальной программы «Защита населения и территории города Сургута от чрезвычайных ситуаций и совершенствование гражданской обороны на период до 2030 года»

Наименование услуги	2021 год			2022 год		2023 год	
	Количество объектов шт.	Средняя цена обслуживания единицы в месяц, руб. по расчёту НМЦК*	Цена обслуживания единицы в месяц, руб. по аукциону (снижение на 25%)**	Количество объектов шт.	Цена обслуживания единицы оборудования в месяц, руб. с ИПЦ 4%	Количество объектов шт.	Цена обслуживания единицы оборудования в месяц, руб. с ИПЦ 4%
1	2	3	4 ст.4=ст.3*75%	5	6 ст.6=ст.4*1,04	7	8 ст.8=ст.6*1,04
Услуги по техническому обслуживанию пункта управления МСО	1	10 933,67	8 200,23	1	8 528,24	1	8 869,37
Услуги по техническому обслуживанию электромеханической сирены С-40 (VPN канал)	4	6 476,67	4 857,50	4	5 051,80	4	5 253,87
Услуги по техническому обслуживанию усилителя речевого оповещения сигналов УМС-1200, УМС-2000, УМ-1000	11	9 133,33	6 850,00	11	7 124,00	11	7 408,96
Услуги по техническому обслуживанию электромеханической сирены С-40 (УКВ канал)	32	7 430,00	5 572,50	36	5 795,40	40	6 027,22
Итого (стоимость обслуживания всех объектов в месяц):	*	375 066,98	281 300,23	*	315 733,84	*	352 472,21
<i>Средняя цена обслуживания единицы оборудования в месяц, руб.</i>	48	7 813,90	5 860,42	52	6 071,80	56	6 294,15
Всего (стоимость обслуживания всех объектов за 12 месяцев):	*	4 500 803,76	3 375 602,76	*	3 788 806,08	*	4 229 666,52
Объём бюджетных ассигнований по проекту бюджета, руб.	*	*	4 125 736,78	*	4 857 443,76	*	5 214 083,76
Отклонение от плановых бюджетных ассигнований, руб.	*	*	750 134,02	*	1 068 637,68	*	984 417,24

Всего отклонение за 2021-2023 гг. руб.

2 803 188,94

* Извещение о проведении электронного аукциона от 10.11.2020 №0187300006520002608.

** Протокол подведения итогов электронного аукциона от 01.12.2020.

Расчёт расходов МКУ "ЕДДС" на оказание услуг по сезонному техническому обслуживанию метеостанции, средств радиосвязи и антенно-фидерных устройств на 2021 год и плановый период 2022-2023 гг. в рамках муниципальной программы «Защита населения и территории города Сургута от чрезвычайных ситуаций и совершенствование гражданской обороны на период до 2030 года»

№ п/п	Наименование оборудования	Количество, (шт.)	Цена единицы обслуживания оборудования по контрактам 2018-2020 гг (руб.)			Средняя цена за шт., руб. ст.7=(ст.4+ст.5+ст.6)/3	Итого (руб.) ст.8=ст.3*ст.7
			2018 года	2019 года	2020 года		
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Радиостанция портативная Motorola CP-180	1	23 363,17	23 363,17	20 585,30	22 437,21	22 437,21
2	Радиостанция Motorola GM 350	1	29 203,97	29 203,97	25 731,62	28 046,52	28 046,52
3	Радиостанция Vertex VX-231	1	23 363,17	23 363,17	20 585,30	22 437,21	22 437,21
4	Радиостанция GM140 136-174MHZ 25-45W	2	35 044,76	35 044,76	30 877,94	33 655,82	67 311,65
5	Метеорологическая станция WXT520	1	48 673,29	48 673,29	42 887,43	46 744,67	46 744,67
	Всего (руб.)						186 977,26

№ п/п	Наименование исполнителя, реквизиты контракта	№ извещения о закупке	Цена контракта
1	ООО ЦИТ "Алгоритм", от 23.04.2018 №7-18-МК	от 22.03.2018 №0187300006518000225	194 693,12
2	ООО "Связьсервис", от 27.03.2019 №7-19-МК	от 04.03.2019 №0187300006519000113	194 693,12
3	ООО "Связьсервис", от 18.05.2020 №13-20-МК	от 17.04.2020 №0187300006520000330	171 545,53

Плановые бюджетные ассигнования по проекту бюджета, руб.	на 2021 год	на 2022 год	на 2023 год
		241 054,28	241 054,28
Средняя цена ТО по контрактам 2018-2020 гг., с ИПЦ 104% (руб.)	194 456,35	202 234,60	210 323,98
Отклонение от плановых ассигнований, руб.	46 597,93	38 819,68	30 730,30

Всего отклонение за 2021-2023 гг.

116 147,91

Анализ непрограммных расходов Администрации города и расходов на реализацию муниципальной программы «Развитие муниципальной службы в городе Сургуте на период до 2030 года» на 2021-2023 годы

В проекте бюджета города за счёт средств местного бюджета предусмотрены непрограммные расходы Администрации города на общую сумму 6 399 643 644,69 рубля, в том числе:

- 2 183 457 707,62 рубля в 2021 году;
- 2 104 906 344,98 рубля в 2022 году;
- 2 111 279 592,09 рубля в 2023 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 2021-2023 годах запланированы расходы на услуги страхования жизни и здоровья работников в связи с исполнением ими должностных обязанностей (далее – услуги страхования) на общую сумму 1 471 296,99 рубля (ежегодно по 490 432,33 рубля, КБК 040 0113 40.0.00.02040 240).

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 29.05.2020 № 761¹ (далее – Правила), согласно которому затраты на приобретение товаров, работ, услуг не указанные в приложении 2 распоряжения АГ от 29.05.2020 № 761, 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 фактические расходы на услуги страхования составили:

- 130 377,54 рубля в 2018 году;
- 69 399,00 рублей в 2019 году;
- 61 694,49 рубля в 2020 году.

По расчетам Контрольно-счетной палаты города в соответствии с пунктом 1 приложения 2 к Правилам потребность в бюджетных ассигнованиях на услуги страхования на 2021 год составит в сумме 88 157,01 рубля ((130 377,54 рубля + 69 399,00 рублей + 61 694,49 рубля) / 3).

Таким образом, сумма излишне запланированных бюджетных ассигнований на данные цели на 2021 год составит 403 275,32 рубля (490 432,33 рубля – 88 157,01 рубля).

В соответствии с пунктом 9.3.4 приказа департамента финансов Администрации города от 23.07.2020 № 08-03-209/0² объём бюджетных ассигнований для органов

¹ Распоряжение Администрации города от 29.05.2020 № 761 «Об утверждении правил определения нормативных затрат на обеспечение функций главного распорядителя бюджетных средств Администрации города и подведомственных ей муниципальных казенных учреждений» (далее - распоряжение АГ от 29.05.2020 № 761).

² Приказ департамента финансов Администрации города от 23.07.2020 № 08-03-209/0 «О внесении изменения в приказ департамента финансов от 14.08.2018 № 08-ПО-203/18-0 «Об утверждении порядка и методики

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.

Руководствуясь нормами пункта 9.3.4 приказа ДФ от 23.07.2020 № 08-03-209/0, учитывая вышеизложенное, предлагаем перераспределить на другие статьи расходов или уменьшить с соответствующей корректировкой дефицита бюджета бюджетные ассигнования на оплату услуг страхования на 2021 год в сумме 403 275,32 рубля (КБК 040 0113 40.0.00.02040 240).

С целью соблюдения статьи 34 Бюджетного кодекса РФ, а также Правил предлагаем бюджетные ассигнования на оплату услуг страхования в 2022-2023 годах планировать по фактическим затратам в текущем или отчетном финансовом году, либо по средним затратам за два (три) отчетных финансовых года, что позволит предотвратить неэффективное использование бюджетных средств в сумме 806 550,64 рубля, по 403 275,32 рубля ежегодно.

2. В составе непрограммных расходов Администрации города Сургута (управление по труду Администрации города) в 2022-2023 годах запланированы расходы на приобретение наглядной агитации (брошюр) по профилактике производственного травматизма и профессиональной заболеваемости, безопасных условий труда и охраны труда в структурных подразделениях Администрации города (далее – брошюры), на общую сумму 214 666,00 рублей (КБК 040 0113 40.0.00.20990 240), из них 46 666,00 рублей в 2022 году, 168 000,00 рублей в 2023 году.

Обращаем внимание, что в городе Сургуте действует муниципальная программа «Улучшение условий и охраны труда в городе Сургуте на период до 2030 года»³.

Реализация мероприятий данной муниципальной программы направлена на улучшение условий труда, профилактику производственного травматизма и профессиональной заболеваемости, обеспечивающих сохранение жизни и здоровья работников в процессе трудовой деятельности. По данным управления бюджетного учета и отчетности Администрации города, в 2017-2018 годах расходы на приобретение брошюр осуществлялись именно в рамках мероприятий муниципальной программы «Улучшение условий и охраны труда в городе Сургуте на период до 2030 года».

Полагаем, что бюджетные ассигнования на приобретение брошюр следует планировать в рамках мероприятий муниципальной программы «Улучшение условий и охраны труда в городе Сургуте на период до 2030 года». В связи с чем, предлагаем переместить бюджетные ассигнования в сумме 214 666,00 рублей, из них 46 666,00 рублей в 2022 году, 168 000,00 рублей в 2023 году в указанную муниципальную программу (КБК 040 0113 40.0.00.20990 240).

3. В проекте бюджета в составе непрограммных расходов Администрации города (управление по труду Администрации города) запланированы бюджетные ассигнования (КБК 040 0113 40.0.00.20990 240):

планирования бюджетных ассигнований бюджета городского округа город Сургут на очередной финансовый год и плановый период» (далее – приказ ДФ от 23.07.2020 № 08-03-209/0).

³ Постановление Администрации города от 11.12.2015 № 8611 «Об утверждении муниципальной программы «Улучшение условий и охраны труда в городе Сургуте на период до 2030 года».

- в 2022 году в сумме 31 999,60 рубля на приобретение медицинских аптечек для оказания первой помощи работникам и приобретение удостоверений о проверке знаний требований по охране труда;

- в 2023 году в сумме 61 998,00 рублей на приобретение удостоверений о проверке знаний требований по охране труда.

В соответствии с решением Думы города Сургута от 27.02.2007 № 173-IV ДГ⁴ централизованное материально-техническое обеспечение деятельности органов местного самоуправления города осуществляет специально созданное муниципальное учреждение (муниципальное казенное учреждение «Хозяйственно-эксплуатационное управление» - далее МКУ «ХЭУ»). В связи с чем, бюджетные ассигнования на приобретение медицинских аптечек и приобретение удостоверений необходимо предусмотреть получателю бюджетных средств МКУ «ХЭУ».

Кроме того, в городе Сургуте действует муниципальная программа «Улучшение условий и охраны труда в городе Сургуте на период до 2030 года», реализация мероприятий которой направлена на улучшение условий труда, профилактику производственного травматизма и профессиональной заболеваемости, обеспечивающих сохранение жизни и здоровья работников в процессе трудовой деятельности. Приобретение медицинских аптечек для оказания первой помощи работникам и приобретение удостоверений о проверке знаний требований по охране труда напрямую связано с целью муниципальной программы «Улучшение условий и охраны труда в городе Сургуте на период до 2030 года» - улучшить условия и охрану труда, обеспечивающих сохранение жизни и здоровья работников в процессе трудовой деятельности в организациях города Сургута.

В связи с чем, предлагаем переместить бюджетные ассигнования на приобретение медицинских аптечек для оказания первой помощи работникам и приобретение удостоверений о проверке знаний требований по охране труда, предусмотренные в составе непрограммных расходов Администрации города, в муниципальную программу «Улучшение условий и охраны труда в городе Сургуте на период до 2030 года» получателю бюджетных средств МКУ «ХЭУ» (КБК 040 0113 40.0.00.20990 240).

4. Проектом бюджета в составе прочих непрограммных расходов Администрации города предусмотрены бюджетные ассигнования на выплату премий к наградам городского округа (КБК 040 0113 40.0.00.20990 350) в общей сумме 1 800 000,00 рублей, по 600 000,00 рублей ежегодно. Объем планируемых бюджетных ассигнований определен расчетным путем – на выплату премии к награде знак «За заслуги перед городом Сургутом» 10 чел. по 50 000,00 рублей каждому, к званию «Почетный гражданин города Сургута» – 1 чел. – 100 000,00 рублей.

Из дополнительно представленной информации следует, что планируемый объем бюджетных ассигнований превышает фактические (кассовые) расходы, сложившиеся за период 2018-2020 годов, более, чем в 2 раза. К примеру, в 2018 году кассовые расходы на выплату премий к наградам городского округа составили 50 000,00 рублей, в 2019-2020 годах – по 250 000,00 рублей ежегодно.

Исходя из общей логики изложения норм порядка планирования бюджетных ассигнований бюджета города, утвержденного приказом департамента финансов

⁴ Решение Думы города Сургута от 27.02.2007 № 173-IV ДГ «О Положении о порядке материально-технического и организационного обеспечения деятельности органов местного самоуправления города Сургута».

Администрации города от 23.07.2020 № 08-03-209/0, объем бюджетных ассигнований для органов местного самоуправления, структурных подразделений Администрации города и подведомственных им казенных учреждений должен определяться исходя из обоснованной фактической потребности и необходимости оптимизации данных расходов.

Учитывая изложенное, предлагаем перераспределить на другие статьи или уменьшить (с соответствующей корректировкой дефицита бюджета) расходы бюджета города в 2021 году в сумме 250 000,00 рублей на выплату премий к наградам городского округа (КБК 040 0113 40.0.00.20990 350), как излишне запланированные Администрацией города.

С целью соблюдения статьи 34 Бюджетного кодекса РФ предлагаем бюджетные ассигнования на выплату премий к наградам городского округа в 2022-2023 годах планировать с учетом объема фактических расходов за предшествующие периоды, что позволит предотвратить неэффективное использование бюджетных средств в сумме 500 000,00 рублей, по 250 000,00 рублей ежегодно.

5. При расчете потребности в бюджетных ассигнованиях на приобретение отдельных товаров и услуг, планируемых Администрацией города в рамках непрограммных расходов, выявлены следующие замечания.

5.1. В нарушение пункта 7 статьи 22 Федерального закона от 05.04.2013 № 44-ФЗ «О контрактной системе в сфере закупок товаров, работ, услуг для обеспечения государственных и муниципальных нужд», пункта 13 Нормативов затрат на оказание прочих услуг, пункта 27 Нормативов затрат на поставку отдельных видов товаров Приложения 2 к распоряжению АГ от 29.05.2020 № 761, абзаца 5 пункта 9.3.4 приказа ДФ от 23.07.2020 № 08-03-209/0 затраты по отдельным статьям расходов превышают установленные нормативы:

- по услугам по определению рыночной стоимости недвижимого имущества на 533,33 рубля за 1 услугу (ежегодно запланировано оказание 20 услуг);

- на приобретение аптечек для оказания первой помощи работникам за 1 аптечку на 123,33 рубля (в 2022 году запланировано приобретение 20 аптечек, в 2023 году 18 аптечек).

5.2. В нарушение пункта 1 Приложения 2 к Правилам определения нормативных затрат на обеспечение функций главного распорядителя бюджетных средств Администрации города и подведомственных ей муниципальных казенных учреждений, утвержденным распоряжением АГ от 29.05.2020 № 761, затраты на приобретение услуг за предоставление сведений из реестра дисквалифицированных лиц определены без учета фактических затрат в текущем или отчетном финансовом году, либо по средним затратам за два (три) отчетных финансовых года. При фактических расходах за 2019 год в сумме 7 600,00 рублей (76 услуг) и 5 700,00 рублей в 2020 году (57 услуг), в бюджете на 2021-2023 годы ежегодно запланированы бюджетные ассигнования из расчёта 100 услуг в сумме 10 000,00 рублей.

Указанные нарушения также не соответствуют требованиям пункта 11 приказа ДФ от 23.07.2020 № 08-03-209/0, в соответствии с которым 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.

6. В проекте бюджета на 2021 год и плановый период 2022-2023 годов для МКУ «Хозяйственно-эксплуатационное управление» (далее – МКУ «ХЭУ») запланированы бюджетные ассигнования на представительские расходы в размере 996 000,00 рублей на 2021 год и по 804 000,00 рублей на 2022 и 2023 года за счёт средств муниципального бюджета (КБК 040 0113 40.0.00.20990 240).

В связи с дублированием аналогичных расходов у отдельных главных распорядителей бюджетных средств (Дума города, департамент финансов Администрации города, Контрольно-счетная палата города, и департамент образования Администрации города) сумма в размере 192 000,00 рублей запланирована МКУ «ХЭУ» на 2021 год излишне.

Учитывая вышеизложенное, предлагаем уменьшить расходы МКУ «ХЭУ» на 2021 год в сумме 192 000,00 рублей (КБК 040 0113 40.0.00.20990 240).

7. В составе непрограммных расходов Администрации города (КБК 040 1003 40.0.00.72703 313) запланированы бюджетные ассигнования на разовую единовременную выплату гражданам старшего поколения ко Дню Победы в Великой Отечественной войне 1941-1945 годов на 2021-2023 годы в общей сумме 11 652 000,00 рублей, в том числе на 2021 год – 5 864 000,00 рублей, на 2022 год - 5 788 000,00 рублей, на 2023 год – 0,00 рублей.

Планируемый объем выплат на 2021 год определен с учетом кредиторской задолженности, сложившейся на 01.10.2020 в сумме 76 000,00 рублей.

На основании постановления Администрации города от 08.10.2020 № 7138 «О признании задолженности, не востребовавшей кредиторами, нереальной (безнадежной) к востребованию кредиторами и о списании задолженности с балансового учета» задолженность, не востребовавшая кредиторами, признана нереальной (безнадежной) к востребованию кредиторами и списана с баланса ГРБС - Администрации города в общей сумме 64 000,00 рублей. В обоснованиях к проекту бюджета данное постановление Администрации города не было учтено.

В ходе экспертизы проекта бюджета Администрацией города представлена уточненная информация (бухгалтерская справка) о размере кредиторской задолженности по единовременным выплатам гражданам старшего поколения ко Дню Победы в Великой Отечественной войне 1941-1945 годов по состоянию на 23.11.2020 в общей сумме 12 000,00 рублей.

Таким образом, в проекте бюджета излишне запланированы бюджетные ассигнования на разовую единовременную выплату гражданам старшего поколения ко Дню Победы в Великой Отечественной войне 1941-1945 годов (КБК 040 1003 40.0.00.72703 310) на 2021 год в сумме 64 000,00 рублей (76 000,00 – 12 000,00), в связи с уменьшением (списанием) планируемой суммы кредиторской задолженности.

Предлагаем перераспределить на другие статьи или уменьшить (с соответствующей корректировкой дефицита бюджета) расходы бюджета города на 2021 год в сумме 64 000,00 рублей (КБК 040 1003 40.0.00.72703 310), как излишне запланированные Администрацией города на разовую единовременную выплату гражданам старшего поколения ко Дню Победы в Великой Отечественной войне 1941-1945 годов.

8. В проекте бюджета на публичные нормативные обязательства в виде денежной компенсации расходов на проезд в городском пассажирском общественном транспорте общего пользования (КБК 040 1003 40.0.00.72702 313) планируются

расходы на 2021-2023 годы в объеме по 65 964 000,00 рублей ежегодно. Расчет средней численности получателей указанной дополнительной меры социальной поддержки в виде денежной компенсации за 2020 год содержит значение – 27 485 чел. В расчете указана динамика роста средней численности получателей меры социальной поддержки за период 2018-2020 годов, в среднем на 2 % ежегодно.

Таким образом, по расчету Контрольно-счетной палаты города, с учетом ежегодного прироста количества получателей меры социальной поддержки, плановое значение показателя на 2021 год составит 28 035 чел. ($27\,485 \text{ чел.} \cdot 102\%$), а общий объем расходов 67 291 200,00 рублей ((2 400,00 рублей (размер компенсации на 1 получателя в год) * 28 035 чел. (количество получателей меры социальной поддержки)).

Необеспеченная потребность бюджетных ассигнований на финансирование публичных нормативных обязательств в виде денежной компенсации расходов на проезд в городском пассажирском общественном транспорте общего пользования, неучтенная в проекте бюджета, исходя из информации об объеме прочих непрограммных видов расходов Администрации города, составит в 2021 году 1 327 200,00 рублей (67 291 200,00 рублей – 65 964 000,00 рублей).

В целях обеспечения финансовой потребности публичных нормативных обязательств в виде денежной компенсации расходов на проезд в городском пассажирском общественном транспорте общего пользования предлагаем обеспечить бюджетными ассигнованиями публичные нормативные обязательства в полном объеме (КБК 040 1003 40.0.00.72702 313) на 2021-2023 годы в общей сумме (+) 3 981 600,00 рублей, по (+) 1 327 200,00 рублей ежегодно.

9. Обращаем внимание на необходимость обеспечения качества документов, являющихся обоснованиями бюджетных ассигнований, представленных к проекту бюджета, а также соответствия указанных в них расчетов и информации требованиям муниципальных правовых актов.

Так, расчет нормативных затрат МКУ «ЦООД» на закупку товаров, работ, услуг для обеспечения муниципальных нужд по подгруппе «затраты на приобретение семинаров» в рамках основного мероприятия «Организация дополнительного образования работников местного самоуправления» муниципальной программы «Развитие муниципальной службы в городе Сургуте на период до 2030 года» (КБК 040 0113 30.0.09.20980 244) составлен с превышением установленного норматива – 20 % от общей численности работников ОМС, учитываемый при планировании, на 92 человека (250 человек (расчет количества работников согласно обоснованиям бюджетных ассигнований к проекту бюджета) – 158 человек (расчет количества работников согласно установленным нормативам)). В ходе экспертизы проекта бюджета ГРБС представлен новый (уточненный) расчет на эту же сумму, в котором содержится информация и расчеты, соответствующие установленным нормативам.

Расчет нормативных затрат МКУ «ЦООД» на закупку товаров, работ, услуг для обеспечения муниципальных нужд по подгруппе «затраты на приобретение образовательных услуг по профессиональной переподготовке и повышению квалификации» в рамках основного мероприятия «Организация дополнительного образования работников местного самоуправления» муниципальной программы «Развитие муниципальной службы в городе Сургуте на период до 2030 года» (КБК 040 0113 30.0.09.20980 244) составлен с превышением на 26 человек

установленного значения показателя реализации мероприятия данной муниципальной программы «доля муниципальных служащих, получивших дополнительное профессиональное образование, 34%». В ходе экспертизы проекта бюджета ГРБС представлены дополнительные информация и пояснения, согласно которым общий объем планируемых бюджетных ассигнований не превышает предельные нормативы расходов на дополнительное профессиональное образование муниципальных служащих ОМС.

*Анализ расходов отдела молодежной политики и подведомственных ему учреждений
на реализацию муниципальной программы
«Молодёжная политика Сургута на период до 2030 года»*

В проекте бюджета города на 2021 год и плановый период 2022-2023 годов (далее – проект бюджета города) на реализацию муниципальной программы «Молодёжная политика Сургута на период до 2030 года» в части расходов отдела молодежной политики и подведомственных ему учреждений запланированы бюджетные ассигнования в объеме: 326 993 900,00 рублей на 2021 год, 325 624 949,93 рубля на 2022 год и 327 049 783,84 рубля на 2023 год.

Распределение бюджетных ассигнований в разрезе основных мероприятий муниципальной программы представлено в таблице 1.

Таблица 1

№ п/п	Наименование основного мероприятия	Объем расходов, рублей		
		2021 год	2022 год	2023 год
1	Организация мероприятий по работе с детьми и молодёжью, в том числе:	311 814 884,95	310 621 572,88	312 115 119,46
1.1	выполнение муниципальных работ	256 716 832,77	255 926 125,67	255 398 102,17
1.2	содержание недвижимого имущества	48 051 139,49	54 681 047,21	56 702 617,29
1.3	субсидии на иные цели	7 046 912,69	14 400,00	14 400,00
2	Содержание аппарата управления отдела молодежной политики (расходы, связанные с ФОТ)	15 179 015,05	15 003 377,05	14 934 664,38
Всего		326 993 900,00	325 624 949,93	327 049 783,84

В результате анализа расходов, представленных в таблице 1, установлено следующее.

1. В соответствии с пунктом 4 статьи 69.2 Бюджетного кодекса РФ финансовое обеспечение выполнения государственных (муниципальных) 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.

Согласно п. 11 Порядка № 7339¹ объём субсидии на финансовое обеспечение выполнения муниципального задания для получателей субсидии определяется в пределах доведенных лимитов бюджетных обязательств на основании муниципального правового акта об утверждении муниципального задания муниципальным учреждениям. В целях доведения объема финансового обеспечения выполнения муниципального задания до уровня финансового обеспечения в пределах бюджетных ассигнований, предусмотренных главному распорядителю бюджетных средств на предоставление субсидий на финансовое обеспечение выполнения муниципального задания, применяются (при необходимости) коэффициенты выравнивания (п. 11*1 Порядка № 7339). При определении объёма бюджетных ассигнований для финансового обеспечения выполнения муниципальных заданий

¹ 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).

учреждений сферы молодежной политики не применён коэффициент выравнивания, что свидетельствует об отсутствии необеспеченных расходов.

Однако, по отдельным видам расходов муниципальных учреждений исчисленная потребность в средствах на выполнение муниципального задания учтена в проекте бюджета города не в полном объеме (см. таблицу 2).

Таблица 2

Расчет объёма средств по отдельным статьям расходов согласно проекту бюджета города на 2021-2023 годы

рублей

Период	План/отклонение объёма расходов	Статьи расходов		Всего
		Расходы на приобретение материальных запасов (МБУ «Вариант»)	Земельный налог (МБУ «Сибирский легион»)	
1	2	3	4	5 (3+4)
2021	Расчётная потребность в проекте бюджета	666 106,29	23 090 610,94	23 756 717,23
	Учтено в проекте бюджета	307 468,11	19 489 305,33	19 796 773,44
	Отклонение.	-358 638,18	-3 601 305,61	-3 959 943,79
2022	Расчётная потребность в проекте бюджета	666 106,29	27 579 073,63	28 245 179,92
	Учтено в проекте бюджета	666 106,29	26 857 277,48	27 523 383,77
	Отклонение	-	-721 796,15	-721 796,15
2023	Расчётная потребность в проекте бюджета	666 106,29	30 395 668,60	31 061 774,89
	Учтено в проекте бюджета	666 106,29	28 772 282,70	29 438 388,99
	Отклонение	-	-1 623 385,90	-1 623 385,90

Данная ситуация позволяет сделать вывод, что учредителем при формировании бюджетных ассигнований в проекте бюджета не в полном объёме обеспечены средства на выполнение муниципальных заданий подведомственным учреждениям. Указанное содержит риски невыполнения муниципальных заданий учреждениями, подведомственными отделу молодежной политики. В связи с чем, предлагаем Администрации города рассмотреть возможность обеспечения бюджетными ассигнованиями муниципальных учреждений, подведомственных отделу молодежной политики, в объёме, необходимом для выполнения муниципального задания.

2. В проекте бюджета города в объёме финансового обеспечения выполнения муниципального задания МБУ «ЦСП «Сибирский легион», подведомственного отделу молодежной политики Администрации города, запланированы средства на оплату услуг медицинского сопровождения (дежурство бригад скорой помощи) при проведении отдельных городских мероприятий в общей сумме 417 501,00 рубль, в том числе по 139 167,00 рублей ежегодно (КБК 040 0707 06 0 01 20980 611, приложение 15.1 к настоящему приложению).

В соответствии с п. 5 ч. 1 ст. 9 Федерального закона «О физической культуре и спорте в Российской Федерации» (далее – Закон № 329-ФЗ) организация медицинского обеспечения при проведении официальных физкультурных мероприятий и спортивных мероприятий муниципальных образований отнесена к полномочиям органов местного самоуправления.

Согласно п. 9 ст. 2 Закона № 329-ФЗ «официальные физкультурные мероприятия и спортивные мероприятия – физкультурные мероприятия и спортивные мероприятия, включенные в Единый календарный план межрегиональных, всероссийских и международных физкультурных мероприятий, и спортивных

мероприятий, календарные планы физкультурных мероприятий и спортивных мероприятий субъектов Российской Федерации, муниципальных образований».

Мероприятия, запланированные отделом молодёжной политики, не включены в календарный план физкультурных мероприятий и спортивных мероприятий города, в связи с чем не являются официальными физкультурными мероприятиями и спортивными мероприятиями, при проведении которых должно быть организовано медицинское обеспечение.

Таким образом, в бюджете города на 2021-2023 годы отделом молодёжной политики неправомерно запланированы средства на оплату услуг медицинского сопровождения (дежурство бригад скорой помощи) отдельных городских мероприятий в общей сумме 417 501,00 рубль, в том числе по 139 167,00 рублей ежегодно (КБК 040 0707 06 0 01 20980 611).

Предлагаем Администрации города перераспределить на другие статьи расходов бюджета или уменьшить (с соответствующей корректировкой дефицита бюджета) средства в общей сумме 417 501,00 рубль, в том числе по 139 167,00 рублей ежегодно (КБК 040 0707 06 0 01 20980 611), предусмотренные в объёме финансового обеспечения выполнения муниципального задания МБУ «ЦСП «Сибирский легион» на оплату услуг медицинского сопровождения (дежурство бригад скорой помощи) при проведении городских мероприятий, в связи с отсутствием правового основания их планирования.

3. В проекте бюджета города на 2022-2023 годы запланированы расходы МБУ ЦСП «Сибирский легион» в общей сумме 43 797,00 рублей (КБК 040 0707 06.0.01.20980 610), в том числе по 21 898,50 рубль ежегодно на уплату транспортного налога пяти автомобилей.

Согласно представленным заключениям центра независимой экспертизы и оценки о техническом состоянии, составленным в ноябре 2018 года, три автомобиля из пяти не пригодны к дальнейшему использованию. В соответствии с представленной оборотно-сальдовой ведомостью по сч. 101.20 «Основные средства - особо ценное движимое имущество учреждения» по состоянию на 10.12.2020 данные автомобили списаны с баланса МБУ ЦСП «Сибирский легион». Согласно пояснительной записке сотрудников МКУ «Хозяйственно – эксплуатационное управление» на данный момент по двум оставшимся транспортным средствам МБУ ЦСП «Сибирский легион» ведётся работа по их списанию (по состоянию на 10.12.2020 данные 2 автомобиля числятся на балансе МБУ ЦСП «Сибирский легион»).

Таким образом, необходимость уплаты транспортного налога в 2022 и 2023 годах по транспортным средствам, которые списаны с баланса МБУ ЦСП «Сибирский легион» и проходят процедуру списания, отсутствует.

Учитывая изложенное, предлагаем перераспределить на другие статьи расходов бюджета или уменьшить (с соответствующей корректировкой дефицита бюджета) средства, запланированные на уплату транспортного налога, в общей сумме 43 797,00 рублей (КБК 040 0707 06.0.01.20980 610), в том числе по 21 898,50 рубль ежегодно, в связи со списанием пяти автомобилей.

4. В проекте бюджета на 2021-2023 годы запланированы расходы МАУ ПРСМ «Наше время» в общей сумме 56 503,20 рубль (КБК 040 0707 06.0.01.20980 621), в том числе по 18 834,40 рубль ежегодно на услуги СЭС (дератизация, дезинсекция).

При проверке расчета расходов выявлено двукратное превышение нормативной периодичности оказания данных услуг (количество обработок в месяц), предусмотренное постановлением Администрации города Сургута от 24.09.2015

№ 6674², что повлекло возникновение необоснованных дополнительных расходов в проекте бюджета города в размере 5 133,24 рубля, в том числе по 1 711,08 рубля ежегодно.

Учитывая изложенное, предлагаем перераспределить на другие статьи расходов бюджета или уменьшить (с соответствующей корректировкой дефицита бюджета) средства, запланированные на услуги СЭС (дератизация, дезинсекция), в сумме 5 133,24 рубля (КБК 040 0707 06.0.01.20980 621), в том числе по 1 711,08 рубля ежегодно, в связи с превышением нормативной периодичности оказания данных услуг (количество обработок в месяц).

5. При анализе отдельных расходов, включённых в проект бюджета на 2021 год и плановый период 2022-2023 годов, выявлены случаи неверного расчёта, а именно:

1) в проекте бюджета на 2021-2023 годы запланированы расходы МБУ «Вариант» на услуги ежедневного предрейсового и послерейсового медицинского осмотра водителей автотранспортных средств в общей сумме 148 008,00 рубля (КБК 040 0707 06.0.01.20980 611), в том числе по 49 336,00 рублей ежегодно (61,67 руб. (стоимость медицинского осмотра) x 200 дней x 2 чел. x 2 раза).

При расчёте расходов на указанные услуги применено количество рабочих дней 200 (365 календарных дней – 116 дней (праздничные и выходные) – 49 дней (дни отпуска)) вместо необходимых 198 (365 – 118 - 49), то есть на 2 дня больше. Таким образом, в проекте бюджета города на 2021-2023 годы в результате неверного расчёта излишне запланированы средства на общую сумму 1 480,08 рубля, в том числе по 493,36 рубля ежегодно (61,67 руб. (стоимость медицинского осмотра) x 2 дня x 2 чел. x 2 раза);

2) в проекте бюджета на 2021-2023 годы запланированы расходы МАУ ПРСМ «Наше время» на услуги по уборке помещений силами сторонних организаций (клининговые услуги) в общей сумме 2 778 397,80 рубля (КБК 040 0707 06.0.01.20980 621), в том числе по 926 132,60 рубля ежегодно (1,54 руб. (стоимость уборки 1 кв.м.) x 249 дней x 2 415,20 кв.м.).

При расчёте расходов на данные услуги применено количество рабочих дней 249 вместо 247 по производственному календарю, то есть на 2 дня больше. Таким образом, в результате неверного применения нормы рабочего времени, в проекте бюджета города на 2021-2023 годы излишне запланированы средства на общую сумму 22 316,46 рубля, в том числе по 7 438,82 рубля ежегодно (1,54 руб. (стоимость уборки 1 кв.м.) x 2 дня x 2 415,20 кв.м.);

3) в проекте бюджета на 2021-2023 годы запланированы расходы на услуги по охране объектов путём выезда группы быстрого реагирования на срабатывание кнопки тревожной сигнализации МАУ ПРСМ «Наше время» в общей сумме 557 949,60 рубля (КБК 040 0707 06.0.01.20980 621), в том числе по 185 983,20 рубля ежегодно (10,40 руб. (стоимость услуг в час) x 1987 часов x 9 объектов).

Указанные расходы исчислены исходя из 1 987 часов охраны вместо 1 972 часов по производственному календарю, то есть на 15 часов больше. В результате чего, в проекте бюджета города на 2021-2023 годы излишне запланированы средства на общую сумму 4 212,00 рублей, в том числе по 1 404,00 рубля ежегодно (10,40 руб. (стоимость услуг в час) x 15 часов x 9 объектов);

² Постановлением Администрации города Сургута от 24.09.2015 № 6674 «Об утверждении Порядка расчета нормативных затрат на содержание имущества муниципальных бюджетных и автономных учреждений, находящихся в ведении главного распорядителя бюджетных средств администрации города» (далее – постановление Администрации города от 24.09.2015 № 6674).

4) в проекте бюджета города на 2021-2023 годы запланированы расходы МБУ ЦСП «Сибирский легион» на невооружённую охрану объектов в общей сумме 8 827 016,04 рубля (КБК 040 0707 06.0.01.20980 611), в том числе по 2 942 338,68 рубля ежегодно (95,73 руб. (стоимость услуг в час при круглосуточной охране) x 17 520 часов + 130,28 руб. (стоимость услуг в час при охране в рабочее время) x (2 988 часов³ + 2 241 часов⁴ x 3 объекта)).

Расходы на невооружённую охрану объектов, которые охраняются только в рабочее время, исчислены исходя из нормы рабочего времени 249 дней вместо 247 по производственному календарю, то есть на 2 дня больше. Таким образом, в проекте бюджета города на 2021-2023 годы в результате неверного применения нормы рабочего времени излишне запланированы средства на общую сумму 30 485,52 рубля, в том числе по 10 161,84 рубля ежегодно (130,28 руб. (стоимость услуг в час при охране в рабочее время) x (24 часа⁵ + 18 часов⁶ x 3 объекта)).

Таким образом, в проекте бюджета города на 2021-2023 годы общий объём неверно исчисленных расходов МАУ ПРСМ «Наше время», МБУ «Вариант», МБУ ЦСП «Сибирский легион» на оплату услуг сторонних организаций, указанных в п. 5 настоящей справки, составляет 58 494,06 рубля, в том числе по 19 498,02 рубля ежегодно.

Учитывая изложенное, предлагаем перераспределить на другие статьи расходов бюджета или уменьшить (с соответствующей корректировкой дефицита бюджета) средства, запланированные на оплату услуг сторонних организаций в общей сумме 58 494,06 рубля, в том числе по 19 498,02 рубля ежегодно, в связи с ошибками в расчётах:

- 31 965,60 рубля (КБК 040 0707 06.0.01.20980 611), в том числе по 10 655,20 рубля ежегодно;

- 26 528,46 рубля (КБК 040 0707 06.0.01.20980 621), в том числе по 8 842,82 рубля ежегодно.

6. При проверке обоснований, подтверждающих планирование расходов, в материалах к проекту бюджета города представлены коммерческие предложения организаций, директором и учредителем которых является одно и то же лицо. Например, к проекту сметы расходов МБУ «Вариант» и МБУ «ЦСП «Сибирский легион» на прохождение периодического медицинского осмотра работников на 2021 год и плановый период 2022-2023 годы, в качестве обоснования стоимости услуг приложены коммерческие предложения ООО УЗ ЛДЦ «Наджа-Мед» и ООО УЗ ЛДЦ «Наджа». При этом, директором и учредителем данных организаций является одно и то же лицо. Использование коммерческих предложений организаций, директором и учредителем которых является одно и то же лицо, указывает на наличие признаков аффилированности и ставит под сомнение обоснованность (корректность) цен на услуги в направленных предложениях.

Лысак Наталья Владимировна
52-80-03

³ 2 988 = 12 часов в день x 249 дней.

⁴ 2 241 = 9 часов x 249 дней.

⁵ 24 = 2 988 – 2 964 (12 часов в день x 247 дней).

⁶ 18 = 2 241 – 2 223 (9 часов x 247 дней).

Приложение 15.1 к приложению 15

Информация о расходах на оплату услуг медицинского сопровождения (дежурство бригад скорой помощи) городских мероприятий, включённых в объём финансового обеспечения выполнения муниципального задания МБУ "ЦСП "Сибирский легион", подведомственному отделу молодёжной политики Администрации города

мероприятие	учреждение	час	цена	2021	2022	2023	всего за 3 года
Открытый молодёжный фестиваль экстремальных видов спорта	МБУ "ЦСП "Сибирский легион"	9,00	5 047,00	45 423,00	45 423,00	45 423,00	136 269,00
		9,00	3 348,00	30 132,00	30 132,00	30 132,00	90 396,00
Открытый Чемпионат города по		9,00	3 348,00	30 132,00	30 132,00	30 132,00	90 396,00
Кубок закалённых Севером		4,00	3 348,00	13 392,00	13 392,00	13 392,00	40 176,00
Студенческий экстремальный марафон		6,00	3 348,00	20 088,00	20 088,00	20 088,00	60 264,00
итого		x	x	139 167,00	139 167,00	139 167,00	417 501,00

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

Проектом бюджета в рамках муниципальной программы «Организация ритуальных услуг и содержание объектов похоронного обслуживания в городе Сургуте на период до 2030 года» по мероприятию «Организация похоронного дела» запланированы расходы МКУ «Казна городского хозяйства» на оказание услуг по охране территорий городских кладбищ в сумме 2 930 222,40 рубля (КБК 040 05 03 15.0.01.20980 240), в том числе:

- 2 754 861,60 рубля на 2021 год (январь – ноябрь 2021 года);
- 175 360,80 рубля (декабрь 2021 года) на 2022 год.

На официальном портале zakupki.gov.ru размещена закупка¹ на оказание услуг по охране территорий городских кладбищ на 2021 год (далее – закупка). Начальная (максимальная) цена контракта составляет 2 930 222,40 рубля. Согласно протоколу подведения итогов электронного аукциона от 04.12.2020 минимальная стоимость оказания услуг по охране территорий городских кладбищ составляет 2 461 386,56 рубля.

Таким образом, по результатам конкурентных процедур высвобождаются бюджетные ассигнования в общей сумме 468 835,84 рубля и на вышеуказанные расходы МКУ «Казна городского хозяйства» потребуется бюджетных средств меньше, чем предусмотрено проектом бюджета на 2021-2022 годы.

На основании вышеизложенного предлагаем перераспределить на другие статьи или уменьшить (с соответствующей корректировкой дефицита бюджета) бюджетные ассигнования в сумме (-)468 835,84 рубля, в том числе: на 2021 год – 429 766,18 рубля² (январь – ноябрь 2021 года), на 2022 год – 39 069,66 рубля³ (декабрь 2021 года), в связи с высвобождением по результатам конкурентных процедур.

Кравченко Инна Владимировна
52-83-81

¹ Извещение № 0187300006520002682.

² 429 766,18 рубля = 468 835,84 рубля/12 месяцев*11 месяцев.

³ 39 069,66 рубля = 468 835,84 рубля/12 месяцев.

*Анализ бюджетных ассигнований, предусмотренных
проектом бюджета на реализацию мероприятия
«Новое кладбище «Чернореченское-2» в г. Сургут»*

1. В проекте бюджета на 2021-2022 годы Администрацией города (МКУ «ДДТиЖКК») запланированы расходы за счёт средств местного бюджета на строительство объекта «Новое кладбище «Чернореченское-2» в г. Сургут» I пусковой комплекс 5 этап строительства» (далее – Объект 1) на строительномонтажные работы (далее – СМР) в общей сумме 79 177 564,79 рубля (КБК 040 0503 15.0.02.20980 410), в том числе: на 2021 год – 33 726 714,00 рублей и на 2022 год – 45 450 850,79 рубля.

В качестве обоснования стоимости работ предоставлены локальные сметные расчёты (далее – ЛСР).

Согласно пункту 6 ЛСР¹ на Объекте 1 предусмотрено выполнение работ *на отвале* перевезённого грунта в объёме 41 947,05 м³.

Также в ЛСР предусмотрены работы по перевозке грузов автомобилями-самосвалами грузоподъёмностью 10 т на расстояние 26 км в объёме 44 044,4025 т.

Вместе с тем, согласно пункту 6 главы 9 «Прочие работы и затраты» ССР² предусмотрены услуги по приёму и утилизации грунта в объёме 41 947,05 м³.

Таким образом, разработанный непригодный грунт вывозится на полигон для дальнейшей его утилизации, в связи с чем отсутствует необходимость выполнения работ на отвале в объёме 41 947,05 м³ грунта (торфа).

Рассмотрев вышеуказанные замечания МКУ «ДДТиЖКК» представило откорректированный ССР по Объекту 1, согласно которому стоимость СМР в 2021 году составила 33 726 714,00 рублей, что меньше, чем предусмотрено проектом решения на 404 871,23 рубля (с учётом НДС).

На основании вышеизложенного, предлагаем бюджетные ассигнования в сумме 404 871,23 рубля, излишне запланированные в 2021 году на выполнение работ по строительству Объекта 1, перераспределить на другие статьи расходов или уменьшить (с соответствующей корректировкой дефицита бюджета).

2. В проекте бюджета на 2021 и 2023 годы запланированы расходы за счёт средств местного бюджета на строительство объекта «Новое кладбище «Чернореченское-2» в г. Сургут» I пусковой комплекс 6 этап строительства» (далее – Объект 2) в общей сумме 48 671 951,88 рубля (КБК 040 0503 15.0.02.20980 410), в том числе на 2021 год на проектно-изыскательские работы (далее – ПИР) в сумме 74 500,00 рублей и в 2023 году на СМР – 48 597 451,88 рубля.

В качестве обоснования стоимости выполнения работ предоставлены ЛСР. Согласно пункту 6 ЛСР³ предусмотрена работа *на отвале* перевезённого грунта в объёме 25 101 м³.

Также в ЛСР предусмотрены работы по перевозке грузов автомобилями-самосвалами грузоподъёмностью 10 т на расстояние 23 км в объёме 26 356,0605 т.

Вместе с тем, согласно пункту 7 главы 9 «Прочие работы и затраты» ССР предусмотрены услуги по приёму и утилизации грунта в объёме 25 101,01 м³.

¹ Локальный сметный расчёт №01-05-01.

² Сводный сметный расчёт стоимости строительства (далее – ССР).

³ Локальный сметный расчёт №01-06-01.

Таким образом, разработанный непригодный грунт вывозится на полигон для дальнейшей его утилизации, в связи с чем отсутствует необходимость выполнения работ на отвале в объёме 25 101,01 м³.

Рассмотрев вышеуказанные замечания МКУ «ДДТиЖКК» представило откорректированный ССР по Объекту 2, согласно которому стоимость ПИР в 2021 году составила 74 500,00 рублей, стоимость СМР в 2023 году составила 48 515 515,13 рублей, что меньше, чем предусмотрено проектом решения на 81 936,75 рубля.

На основании вышеизложенного, предлагаем бюджетные ассигнования в сумме 81 936,75 рубля, излишне запланированные в 2023 году на выполнение работ по строительству Объекта 2, перераспределить на другие статьи расходов или уменьшить (с соответствующей корректировкой дефицита бюджета).

Анализ бюджетных ассигнований департамента городского хозяйства Администрации города, предусмотренных на реализацию муниципальной программы «Развитие транспортной системы города Сургута на период до 2030 года» в части мероприятия «Обеспечение санитарно-эпидемиологических условий при оказании услуг по перевозке пассажиров транспортом общего пользования»

Проектом бюджета в рамках муниципальной программы «Развитие транспортной системы города Сургута на период до 2030 года» по мероприятию «Обеспечение санитарно-эпидемиологических условий при оказании услуг по перевозке пассажиров транспортом общего пользования» запланированы на 2021 год расходы МКУ «Казна городского хозяйства» на содержание автономного модульного туалета в сумме 2 553 601,05 рубля, в том числе: 147 167,68 рубля – на декабрь 2020 года за счет лимитов 2021 года, 2 406 433,37 рубля - на период с 01.01.2021 по 30.11.2021 (КБК 040 05 03 11 2 01 20980 240).

На официальном портале zakupki.gov.ru размещена закупка¹ на оказание услуг по комплексному обслуживанию модульного туалета (далее – закупка). Начальная (максимальная) цена контракта составляла 2 401 300,00 рублей. Согласно протоколу подведения итогов электронного аукциона от 08.12.2020 стоимость выполнения работ по комплексному обслуживанию модульного туалета на период с 01.01.2021 по 30.11.2021 составит 2 089 131,00 рублей.

Таким образом, по результатам конкурентных процедур высвобождаются бюджетные ассигнования в общей сумме 317 302,37 рубля и на вышеуказанные расходы МКУ «Казна городского хозяйства» потребуется бюджетных средств меньше, чем предусмотрено проектом бюджета на 2021 год.

На основании вышеизложенного предлагаем перераспределить на другие статьи или уменьшить (с соответствующей корректировкой дефицита бюджета) бюджетные ассигнования на 2021 год в сумме (-)317 302,37 рубля (КБК 040 05 03 11 2 01 20980 240), в связи с высвобождением по результатам конкурентных процедур.

¹ Идентификационный код закупки 203860200292386020100101640018110244.

*Анализ бюджетных ассигнований департамента городского хозяйства
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 «Осуществление деятельности по организации управления объектами муниципального имущества в сфере жилищно-коммунального хозяйства МКУ «Казна городского хозяйства» запланированы бюджетные ассигнования на оказание услуг по санитарному содержанию и обслуживанию внешней прилегающей к зданию территории по адресу: ул. Первопроходцев, 1а в сумме 358 150,00 рубля (КБК 040 05 05 09.0.03.00590 240), в том числе: на 2021 год 326 250,00 рублей (январь – ноябрь), на 2022 год 31 900,00 рублей (декабрь 2021 года).

На официальном портале zakupki.gov.ru размещена закупка¹ на оказание услуг по уборке территории, прилегающей к административному зданию (далее – закупка). Начальная (максимальная) цена контракта составляет 358 150,00 рублей. Согласно протоколу подведения итогов электронного аукциона от 04.12.2020 минимальная стоимость оказания вышеуказанных услуг составляет 198 027,75 рубля.

Таким образом, по результатам конкурентных процедур высвобождаются бюджетные ассигнования в общей сумме 160 122,25 рубля и на вышеуказанные расходы МКУ «Казна городского хозяйства» потребуется бюджетных средств меньше, чем предусмотрено проектом бюджета на 2021-2022 годы.

На основании вышеизложенного предлагаем перераспределить на другие статьи или уменьшить (с соответствующей корректировкой дефицита бюджета) бюджетные ассигнования в сумме (-)160 122,25 рубля, в том числе на 2021 год – (-)146 778,73 рубля², 2022 год – (-)13 343,52 рубля³ (декабрь 2021 года), в связи с высвобождением по результатам конкурентных процедур.

Кравченко Инна Владимировна
52-83-81

¹ Извещение № 0187300006520002653.

² 146 778,73 рубля = 160 122,25 рубля/12 месяцев*11 месяцев.

³ 13 343,52 рубля = 160 122,25 рубля/12 месяцев.

*Анализ расходов
на оплату услуг обязательного страхования гражданской ответственности
владельцев транспортных средств*

В проекте бюджета на 2021 год и плановый период 2022-2023 годов предусмотрены бюджетные ассигнования на оплату услуг обязательного страхования гражданской ответственности владельцев транспортных средств (далее - ОСАГО):

1) В рамках подпрограммы «Дополнительное образование в учреждениях дополнительного образования» муниципальной программы «Развитие образования города Сургута на период до 2030 года» в размере 178 974,12 рубля (по 59 658,04 рубля ежегодно, КБК 043 0703 03.3.01.20980 620), в том числе:

- МАОУ ДО «Технополис» - 92 801,40 рубля (по 30 933,80 рубля ежегодно);

- МАОУ ДО «Эколого-биологический центр» - 39 772,02 рубля (по 13 257,34 рубля ежегодно);

- МАОУ ДО «Центр плавания «Дельфин» - 46 400,70 рубля (по 15 466,90 рубля ежегодно).

2) В рамках подпрограммы «Общее и дополнительное образование в общеобразовательных учреждениях» муниципальной программы «Развитие образования города Сургута на период до 2030 года» в размере 1 152 379,00 рубля (по 384 126,33 рубля ежегодно) у 29 образовательных организаций (КБК 043 0702 03.2.01.20980 610).

3) В рамках иных непрограммных расходов (аппарат) расходы на материально-техническое и организационное обеспечение деятельности органов местного самоуправления в размере 1 269 611,49 рубля (по 423 203,83 рубля ежегодно) у МКУ «Хозяйственно-эксплуатационное управление» (далее – МКУ «ХЭУ», КБК 040 0113 40.0.00.20990 240).

4) В рамках мероприятия «Осуществление организационно-методического, финансово-экономического сопровождения деятельности по осуществлению функций в сфере защиты населения и территории города Сургута от чрезвычайных ситуаций и совершенствование гражданской обороны» муниципальной программы «Защита населения и территории города Сургута от чрезвычайных ситуаций и совершенствование гражданской обороны на период до 2030 года» в размере 451 211,82 рубля (по 150 403,94 рубля ежегодно) у МКУ «Сургутский спасательный центр» (далее – МКУ «ССЦ», КБК 040 0309 16.0.01.00590 240).

Анализ проектируемых показателей расходов на ОСАГО показал следующее.

Расчёт нормативных затрат на оплату услуг ОСАГО произведён по максимальным значениям базовых ставок страховых тарифов, утвержденных Указанием Банка России¹. Отмечаем, что Указанием Банка России установлены предельные (минимальные и максимальные) значения базовой ставки страхового тарифа по ОСАГО. При этом разница между предельными (минимальными и

¹ Здесь и далее по тексту под сокращением «Указание Банка России» следует понимать «Указание Центрального Банка России от 28.07.2020 № 5515-У «О страховых тарифах по обязательному страхованию гражданской ответственности владельцев транспортных средств» (далее – Указание Банка России).

максимальными) значениями некоторых базовых ставок страховых тарифов достигает 52,9%.

Например, в приложении 1 к Указанию Банка России:

- разница между минимальным (1 646 рубля) и максимальным (3 493 рубля) значением базовых ставок страховых тарифов к транспортным средствам категорий «В» и «ВЕ» юридических лиц составляет 52,9%. При расчёте бюджетных ассигнований вышеуказанных учреждений на услуги ОСАГО ими использовались *максимальные* значения базовых ставок страховых тарифов по ОСАГО в размере 3 493 рубля;

- разница между минимальным (2 134 рубля) и максимальным (4 165 рубля) значением базовых ставок страховых тарифов к транспортным средствам категорий «D» и «DE» юридических лиц с числом пассажирских мест до 16 включительно составляет 48,8%. При расчёте бюджетных ассигнований вышеуказанных учреждений на услуги ОСАГО использовались *максимальные* значения базовых ставок страховых тарифов по ОСАГО в размере 4 165 рубля.

Федеральная антимонопольная служба России в письме от 19.06.2019 № МЕ/51304/19 отмечает, что поскольку Банком России устанавливаются предельные (минимальные и максимальные) значения базовой ставки страхового тарифа по ОСАГО, *заказчики при обосновании начальной (максимальной) цены контракта (далее – НМЦК) вправе выбрать любое значение базовой ставки страхового тарифа по ОСАГО в установленных пределах* для того, чтобы страховые организации (участники конкурентной процедуры) имели возможность снижать размер страховой премии по контракту.

Таким образом, на этапе планирования расходов или обоснования НМЦК, учреждение, в зависимости от выбираемых им значений базовых ставок страховых тарифов по ОСАГО, может оказывать влияние на экономное (эффективное) расходование бюджетных средств (статья 34 Бюджетного кодекса РФ). Так, в случае если торги состоятся и НМЦК будет снижена с максимальных до минимальных значений учреждение получит в своё распоряжение бóльшую сумму экономии, чем в случае снижения НМЦК со средних до минимальных значений. В том случае, если торги будут признаны несостоявшимися, то контракт будет заключаться с единственным участником по цене, соответствующей уровню выбранных непосредственно учреждением значений базовых ставок страховых тарифов по ОСАГО - максимальные, выше среднего. При этом в обоих случаях будет допущено отвлечение средств бюджета города.

В целях экономного (эффективного) расходования бюджетных средств Контрольно-счетной палатой города произведён расчёт бюджетных ассигнований, необходимых для оплаты услуг ОСАГО, исходя из *среднего* значения базовых ставок страховых тарифов (приложения 20.1, 20.2, 20.3 к настоящему приложению). Разница между расчётом, представленным в материалах к проекту бюджета на 2021 год и плановый период 2022-2023 годов, и расчётом Контрольно-счетной палаты города составила:

- 47 318,22 рубля (по 15 772,74 рубля ежегодно) у трёх МАОУ ДО;
- 301 421,34 рубля (по 100 473,78 рубля ежегодно) у 29-ти МБОУ СОШ;
- 334 456,80 рубля (по 111 485,60 рубля ежегодно) у МКУ «ХЭУ»;
- 44 203,53 рубля (по 14 734,51 рубля ежегодно) у МКУ «ССЦ».

Учитывая вышеизложенное, *в связи с возможным получением необходимых услуг при использовании меньшего объёма средств местного бюджета*, предлагаем

уменьшить расходы бюджета, запланированные на 2021 год, на общую сумму 242 466,63 рубля, в том числе:

- 15 772,74 рубля (КБК 043 0703 03.3.01.20980 620);
- 100 473,78 рубля (КБК 043 0702 03.2.01.20980 610);
- 111 485,60 рубля (КБК 040 0113 40.0.00.20990 240);
- 14 734,51 рубля (КБК 040 0309 16.0.01.00590 240).

С целью соблюдения принципа эффективности использования бюджетных средств, утверждённого статьёй 34 Бюджетного кодекса РФ, и принципа ответственности за результативность обеспечения муниципальных нужд, эффективности осуществления закупок, утверждённого статьёй 12 Федерального закона от 05.04.2013 № 44-ФЗ², рекомендуем при планировании расходов будущих периодов для оплаты услуг ОСАГО применять в расчёте *средние* значения базовых ставок страховых тарифов, утверждённых Указанием Банка России.

В результате применения вышеприведённого способа расчёта при планировании бюджета объем высвобождаемых средств по расходам на оказание услуг ОСАГО на 2022-2023 годы составит 484 933,26 рубля, в том числе:

- 31 545,48 рубля (КБК 043 0703 03.3.01.20980 620);
- 200 947,56 рубля (КБК 043 0702 03.2.01.20980 610);
- 222 971,20 рубля (КБК 040 0113 40.0.00.20990 240);
- 29 469,02 рубля (КБК 040 0309 16.0.01.00590 240).

Обращаем внимание, что МКУ «Лесопарковое хозяйство», МКУ «ДДТиЖКК» в проекте бюджета предусмотрены ассигнования на оплату услуг ОСАГО по минимальным значениям базовых ставок страховых тарифов, утверждённых Указанием Банка России, что в большей степени соответствует требованиям статьи 34 Бюджетного кодекса РФ.

Галицкая Евгения Сергеевна

52-82-00

Кандаурова Надежда Сергеевна

52-82-02

² Федеральный закон от 05.04.2013 № 44-ФЗ «О контрактной системе в сфере товаров, работ, услуг для обеспечения государственных и муниципальных нужд».

Затраты образовательных учреждений на ОСАГО в рамках реализации подпрограммы "Дополнительное образование в учреждениях дополнительного образования"

п/п	Наименование учреждения	Марка транспорта / тип (категория) транспортного средства	Максимальное значение базовой ставки страхового тарифа (ТБ), руб. (расчёт учреждений)	Среднее значение базовой ставки страхового тарифа (ТБ), руб. (расчёт КСП города)*	Коэффициенты страховых тарифов					Расчёт ДО			Расчёт КСП города			Разница, руб. (гр.14-гр.11) 2021 год	Разница, руб. (гр.15-гр.12) 2022 год	Разница, руб. (гр.16-гр.13) 2023 год
										2021	2022	2023	2021	2022	2023			
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18	19
1	МАОУ ДО "Технополис"	ГАЗ 3102/легковая седан, В	3 493	2 569,50	1,9	0,5	1,69	1,97	1,4	15 466,90	15 466,90	15 466,90	11 377,67	11 377,67	11 377,67	4 089,23	4 089,23	4 089,23
		ГАЗ 2705/грузовая фургон, В	3 493	2 569,50	1,9	0,5	1,69	1,97	1,4	15 466,90	15 466,90	15 466,90	11 377,67	11 377,67	11 377,67	4 089,23	4 089,23	4 089,23
2	МАОУ ДО "Эколого-биологический центр"	ГАЗ 2752/грузовая фургон, В	3 493	2 569,50	1,9	0,5	1,69	1,97	1,2	13 257,34	13 257,34	13 257,34	9 752,29	9 752,29	9 752,29	3 505,05	3 505,05	3 505,05
3	МАОУ ДО "Центр плавания "Дельфин"	ГАЗ 2705/грузовая фургон, В	3 493	2 569,50	1,9	0,5	1,69	1,97	1,4	15 466,90	15 466,90	15 466,90	11 377,67	11 377,67	11 377,67	4 089,23	4 089,23	4 089,23
ИТОГО:										59 658,03	59 658,03	59 658,03	43 885,28	43 885,28	43 885,28	15 772,74	15 772,74	15 772,74
Общая сумма средств, планируемых в проекте бюджета города на 2021 год и плановый период 2022-2023 годов на услуги ОСАГО										178 974,08								
Общая сумма средств на услуги ОСАГО по расчётам КСП города													131 655,85					
Сумма средств, предлагаемая на уменьшение																47 318,23		

*3 493 рублей (маж. ставка) + 1 646 рублей (мин. ставка)/2

Затраты образовательных учреждений на ОСАГО в рамках реализации подпрограммы "Общее и дополнительное образование в общеобразовательных учреждениях"

п/п	Наименование учреждения	Марка транспорта / тип (категория) транспортного средства	Максимальное значение базовой ставки страхового тарифа (ТБ), руб. (расчёт учреждений)	Среднее значение базовой ставки страхового тарифа (ТБ), руб. (расчёт КСП города)*	Коэффициенты страховых тарифов					Расчёт ДО			Расчёт КСП города			Разница, руб. (гр.14-гр.11) 2021 год	Разница, руб. (гр.15-гр.12) 2022 год	Разница, руб. (гр.16-гр.13) 2023 год
										2021	2022	2023	2021	2022	2023			
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18	19
1	МБОУ СОШ № 3	Лада 217130 LADA PRIORA/легковая универсал, В	3 493,00	2 569,50	1,9	0,5	1,69	1,97	1,1	12 152,56	12 152,56	12 152,56	8 939,59	8 939,59	8 939,59	3 212,97	3 212,97	3 212,97
2	МБОУ СОШ № 4 имени Л.И.Золотухиной	ГАЗ 2705/грузовая фургон, В	3 493,00	2 569,50	1,9	0,5	1,69	1,97	1,1	12 152,56	12 152,56	12 152,56	8 939,59	8 939,59	8 939,59	3 212,97	3 212,97	3 212,97
3	МБОУ СОШ № 7	Лада 111930 LADA KALINA/легковая комби, хэтчбек, В	3 493,00	2 569,50	1,9	0,5	1,69	1,97	1,1	12 152,56	12 152,56	12 152,56	8 939,59	8 939,59	8 939,59	3 212,97	3 212,97	3 212,97
4	МБОУ СШ № 9 (дош.отд.)	ГАЗ 2705/грузовая фургон, В	3 493,00	2 569,50	1,9	0,5	1,69	1,97	1,2	13 257,34	13 257,34	13 257,34	9 752,29	9 752,29	9 752,29	3 505,05	3 505,05	3 505,05
5	МБОУ СОШ № 10 с углубленным изучением отдельных предметов	LADA-210740/легковая универсал, В	3 493,00	2 569,50	1,9	0,5	1,69	1,97	1,1	12 152,56	12 152,56	12 152,56	8 939,59	8 939,59	8 939,59	3 212,97	3 212,97	3 212,97
6	МБОУ СШ № 12 (дош.отд.)	ГАЗ 33023/грузовая бортовая, В	3 493,00	2 569,50	1,9	0,5	1,69	1,97	1,1	12 152,56	12 152,56	12 152,56	8 939,59	8 939,59	8 939,59	3 212,97	3 212,97	3 212,97
7	МБОУ СТШ	Volkswagen POLO/легковая, В	3 493,00	2 569,50	1,9	0,5	1,69	1,97	1,2	13 257,34	13 257,34	13 257,34	9 752,29	9 752,29	9 752,29	3 505,05	3 505,05	3 505,05
8	МБОУ СОШ № 15	ГАЗ 32213/автобус, Д	4 165,00	3 149,50	1,9	0,5	1,69	1,97		13 173,21	13 173,21	13 173,21	9 961,35	9 961,35	9 961,35	3 211,86	3 211,86	3 211,86
9	МБОУ СОШ № 19	ГАЗ 2752/грузовая фургон, В	3 493,00	2 569,50	1,9	0,5	1,69	1,97	1,2	13 257,34	13 257,34	13 257,34	9 752,29	9 752,29	9 752,29	3 505,05	3 505,05	3 505,05
10	МБОУ СОШ № 20	ГАЗ 2705/грузовая фургон, В	3 493,00	2 569,50	1,9	0,5	1,69	1,97	1,4	15 466,90	15 466,90	15 466,90	11 377,67	11 377,67	11 377,67	4 089,23	4 089,23	4 089,23
11	МБОУ СОШ № 22 имени Геннадия Федоровича Пономарёва	ГАЗ 270500/грузовая фургон, В	3 493,00	2 569,50	1,9	0,5	1,69	1,97	1,1	12 152,56	12 152,56	12 152,56	8 939,59	8 939,59	8 939,59	3 212,97	3 212,97	3 212,97

п/п	Наименование учреждения	Марка транспорта / тип (категория) транспортного средства	Максимальное значение базовой ставки страхового тарифа (ТБ), руб. (расчёт учреждений)	Среднее значение базовой ставки страхового тарифа (ТБ), руб. (расчёт КСП города)*	Коэффициенты страховых тарифов					Расчёт ДО			Расчёт КСП города			Разница, руб. (гр.14-гр.11) 2021 год	Разница, руб. (гр.15-гр.12) 2022 год	Разница, руб. (гр.16-гр.13) 2023 год
										2021	2022	2023	2021	2022	2023			
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18	19
12	МБОУ СОШ № 26	ГАЗ 2705/грузовая фургон, В	3 493,00	2 569,50	1,9	0,5	1,69	1,97	1,2	13 257,34	13 257,34	13 257,34	9 752,29	9 752,29	9 752,29	3 505,05	3 505,05	3 505,05
13	МБОУ СОШ № 27	Лада 211440 LADA SAMARA/легковая комби, хэтчбек, В	3 493,00	2 569,50	1,9	0,5	1,69	1,97	1,1	12 152,56	12 152,56	12 152,56	8 939,59	8 939,59	8 939,59	3 212,97	3 212,97	3 212,97
14	МБОУ СОШ № 29	2834 NC/грузовая фургон, В	3 493,00	2 569,50	1,9	0,5	1,69	1,97	1,4	15 466,90	15 466,90	15 466,90	11 377,67	11 377,67	11 377,67	4 089,23	4 089,23	4 089,23
15	МБОУ СШ № 31	ГАЗ 31105/легковая седан, В	3 493,00	2 569,50	1,9	0,5	1,69	1,97	1,4	15 466,90	15 466,90	15 466,90	11 377,67	11 377,67	11 377,67	4 089,23	4 089,23	4 089,23
16	МБОУ СОШ № 32	ГАЗ 3102/легковая седан, В	3 493,00	2 569,50	1,9	0,5	1,69	1,97	1,2	13 257,34	13 257,34	13 257,34	9 752,29	9 752,29	9 752,29	3 505,05	3 505,05	3 505,05
17	МБОУ СОШ № 44	LADA PRIORA/легковая, В	3 493,00	2 569,50	1,9	0,5	1,69	1,97	1,1	12 152,56	12 152,56	12 152,56	8 939,59	8 939,59	8 939,59	3 212,97	3 212,97	3 212,97
18	МБОУ СОШ № 45	LADA Granta/легковая седан, В	3 493,00	2 569,50	1,9	0,5	1,69	1,97	1,1	12 152,56	12 152,56	12 152,56	8 939,59	8 939,59	8 939,59	3 212,97	3 212,97	3 212,97
19	МБОУ СОШ № 46 с углубленным изучением отдельных предметов	Volkswagen POLO/легковая, В	3 493,00	2 569,50	1,9	0,5	1,69	1,97	1,2	13 257,34	13 257,34	13 257,34	9 752,29	9 752,29	9 752,29	3 505,05	3 505,05	3 505,05
20	МБОУ гимназия "Лаборатория Салахова" (школ.отд.)	Toyota Camry/легковая, В	3 493,00	2 569,50	1,9	0,5	1,69	1,97	1,6	17 676,45	17 676,45	17 676,45	13 003,05	13 003,05	13 003,05	4 673,40	4 673,40	4 673,40
21	МБОУ гимназия имени Ф.К.Салманова (школ.отд.)	Мицубиши LANCER/легковая седан, В	3 493,00	2 569,50	1,9	0,5	1,69	1,97	1,2	13 257,34	13 257,34	13 257,34	9 752,29	9 752,29	9 752,29	3 505,05	3 505,05	3 505,05
22	МБОУ гимназия № 2	Hyundai Solaris/легковой, В	3 493,00	2 569,50	1,9	0,5	1,69	1,97	1,2	13 257,34	13 257,34	13 257,34	9 752,29	9 752,29	9 752,29	3 505,05	3 505,05	3 505,05
23	МБОУ Сургутский естественно-научный лицей	ГАЗ 32213/автобус, Д	4 165,00	3 149,50	1,9	0,5	1,69	1,97		13 173,21	13 173,21	13 173,21	9 961,35	9 961,35	9 961,35	3 211,86	3 211,86	3 211,86
24	МБОУ лицей имени генерал-майора Хисматулина В.И.	302 GS15/автобус, Д	4 165,00	3 149,50	1,9	0,5	1,69	1,97		13 173,21	13 173,21	13 173,21	9 961,35	9 961,35	9 961,35	3 211,86	3 211,86	3 211,86
25	МБОУ лицей № 1	ГАЗ 3102/легковая седан, В	3 493,00	2 569,50	1,9	0,5	1,69	1,97	1,4	15 466,90	15 466,90	15 466,90	11 377,67	11 377,67	11 377,67	4 089,23	4 089,23	4 089,23
26	МБОУ лицей № 3	ГАЗ 3102/легковая седан, В	3 493,00	2 569,50	1,9	0,5	1,69	1,97	1,1	12 152,56	12 152,56	12 152,56	8 939,59	8 939,59	8 939,59	3 212,97	3 212,97	3 212,97
27	МБВ (С)ОУ О(С)ОШ №1	Лада 210740 LADA 2107/легковая, седан, В	3 493,00	2 569,50	1,9	0,5	1,69	1,97	1,1	12 152,56	12 152,56	12 152,56	8 939,59	8 939,59	8 939,59	3 212,97	3 212,97	3 212,97
28	МБОУ НШ "Перспектива" (школ.отд.)	Лада ВАЗ 211540 LADA SAMARA/легковая, седан, В	3 493,00	2 569,50	1,9	0,5	1,69	1,97	1,1	12 152,56	12 152,56	12 152,56	8 939,59	8 939,59	8 939,59	3 212,97	3 212,97	3 212,97
29	МБОУ НШ "Прогимназия" (школ.отд.)	ГАЗ 32213/автобус на 13 мест, Д	4 165,00	3 149,50	1,9	0,5	1,69	1,97		13 173,21	13 173,21	13 173,21	9 961,35	9 961,35	9 961,35	3 211,86	3 211,86	3 211,86
ИТОГО:										384 126,31	384 126,31	384 126,31	283 652,53	283 652,53	283 652,53	100 473,78	100 473,78	100 473,78
Общая сумма средств, планируемых в проекте бюджета города на 2021 год и плановый период 2022-2023 годов на услуги ОСАГО										1 152 378,93								
Общая сумма средств на услуги ОСАГО по расчётам КСП города													850 957,59					
Сумма средств, предлагаемая на уменьшение																301 421,34		

*3 493 рублей (макс.ставка) + 1 646 рублей (мин.ставка)/2

Расходы МКУ "Хозяйственно-эксплуатационное управление" в рамках иных непрограммных расходов (аппарат) расходы на материально-техническое и организационное обеспечение деятельности органов местного самоуправления

№ п/п	Марка транспорта / тип (категория) транспортного средства	Среднее значение базовой ставки страхового тарифа по Указанию БРФ* (руб.)	Коэффициенты страховых тарифов						Расчёт КСП города			Расчёт МКУ "ХЭУ"			Разница, руб. (гр.13-гр.10) 2021 год	Разница, руб. (гр.14-гр.11) 2022 год	Разница, руб. (гр.15-гр.12) 2023 год
			4	5	6	7	8	9	2021	2022	2023	2021	2022	2023			
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18
1	Тойота Камри, В**	2 569,50	1,9	0,62	1,8	1,6	1,0	1,0	8 717,39	8 717,39	8 717,39	11 850,49	11 850,49	11 850,49	3 133,10	3 133,10	3 133,10
2	ГАЗ-2753, В	2 569,50	1,9	0,62	1,8	1,2	1,0	1,0	6 538,04	6 538,04	6 538,04	8 887,87	8 887,87	8 887,87	2 349,83	2 349,83	2 349,83
3	ГАЗ-2705, В	2 569,50	1,9	0,62	1,8	1,2	1,0	1,0	6 538,04	6 538,04	6 538,04	8 887,87	8 887,87	8 887,87	2 349,83	2 349,83	2 349,83
4	224320 (крандер), D***	3 936,00	1,9	0,62	1,8	1,0	1,0	1,0	8 345,89	8 345,89	8 345,89	11 036,68	11 036,68	11 036,68	2 690,79	2 690,79	2 690,79
5	UAZ PATRIOT, В	2 569,50	1,9	0,62	1,8	1,4	1,0	1,0	7 627,71	7 627,71	7 627,71	10 369,18	10 369,18	10 369,18	2 741,47	2 741,47	2 741,47
6	UAZ PATRIOT, В	2 569,50	1,9	0,62	1,8	1,4	1,0	1,0	7 627,71	7 627,71	7 627,71	10 369,18	10 369,18	10 369,18	2 741,47	2 741,47	2 741,47
7	TOYOTA LAND CRUISER 100, В	2 569,50	1,9	0,62	1,8	1,6	1,0	1,0	8 717,39	8 717,39	8 717,39	11 850,49	11 850,49	11 850,49	3 133,10	3 133,10	3 133,10
8	Тойота Камри, В	2 569,50	1,9	0,62	1,8	1,4	1,0	1,0	7 627,71	7 627,71	7 627,71	10 369,18	10 369,18	10 369,18	2 741,47	2 741,47	2 741,47
9	Тойота Камри, В	2 569,50	1,9	0,62	1,8	1,4	1,0	1,0	7 627,71	7 627,71	7 627,71	10 369,18	10 369,18	10 369,18	2 741,47	2 741,47	2 741,47
10	Тойота Камри, В	2 569,50	1,9	0,62	1,8	1,6	1,0	1,0	8 717,39	8 717,39	8 717,39	11 850,49	11 850,49	11 850,49	3 133,10	3 133,10	3 133,10
11	Тойота Камри, В	2 569,50	1,9	0,62	1,8	1,6	1,0	1,0	8 717,39	8 717,39	8 717,39	11 850,49	11 850,49	11 850,49	3 133,10	3 133,10	3 133,10
12	ГАЗ А32Р33, В	2 569,50	1,9	0,62	1,8	1,2	1,0	1,0	6 538,04	6 538,04	6 538,04	8 887,87	8 887,87	8 887,87	2 349,83	2 349,83	2 349,83
13	Hyundai Elantra, В	2 569,50	1,9	0,62	1,8	1,2	1,0	1,0	6 538,04	6 538,04	6 538,04	8 887,87	8 887,87	8 887,87	2 349,83	2 349,83	2 349,83
14	Hyundai Elantra, В	2 569,50	1,9	0,62	1,8	1,2	1,0	1,0	6 538,04	6 538,04	6 538,04	8 887,87	8 887,87	8 887,87	2 349,83	2 349,83	2 349,83
15	Hyundai Elantra, В	2 569,50	1,9	0,62	1,8	1,2	1,0	1,0	6 538,04	6 538,04	6 538,04	8 887,87	8 887,87	8 887,87	2 349,83	2 349,83	2 349,83
16	Hyundai Elantra, В	2 569,50	1,9	0,62	1,8	1,2	1,0	1,0	6 538,04	6 538,04	6 538,04	8 887,87	8 887,87	8 887,87	2 349,83	2 349,83	2 349,83
17	Тойота Хайс (5 М)(8 и более мест), D	3 936,00	1,9	0,62	1,8	1,0	1,0	1,0	8 345,89	8 345,89	8 345,89	11 036,68	11 036,68	11 036,68	2 690,79	2 690,79	2 690,79
18	Hyundai Elantra, В	2 569,50	1,9	0,62	1,8	1,2	1,0	1,0	6 538,04	6 538,04	6 538,04	8 887,87	8 887,87	8 887,87	2 349,83	2 349,83	2 349,83
19	Фольксваген Транспортер (5 М), В	2 569,50	1,9	0,62	1,8	1,2	1,0	1,0	6 538,04	6 538,04	6 538,04	8 887,87	8 887,87	8 887,87	2 349,83	2 349,83	2 349,83
20	ФОЛЬКСВАГЕН МУЛЬТИВАН, В	2 569,50	1,9	0,62	1,8	1,6	1,0	1,0	8 717,39	8 717,39	8 717,39	11 850,49	11 850,49	11 850,49	3 133,10	3 133,10	3 133,10
21	ФОЛЬКСВАГЕН МУЛЬТИВАН, В	2 569,50	1,9	0,62	1,8	1,6	1,0	1,0	8 717,39	8 717,39	8 717,39	11 850,49	11 850,49	11 850,49	3 133,10	3 133,10	3 133,10
22	HUYNDAI SANTA FE 2,7, В	2 569,50	1,9	0,62	1,8	1,6	1,0	1,0	8 717,39	8 717,39	8 717,39	11 850,49	11 850,49	11 850,49	3 133,10	3 133,10	3 133,10
23	Chevrolet Niva, В	2 569,50	1,9	0,62	1,8	1,1	1,0	1,0	5 993,20	5 993,20	5 993,20	8 147,21	8 147,21	8 147,21	2 154,01	2 154,01	2 154,01
24	Chevrolet Niva, В	2 569,50	1,9	0,62	1,8	1,1	1,0	1,0	5 993,20	5 993,20	5 993,20	8 147,21	8 147,21	8 147,21	2 154,01	2 154,01	2 154,01
25	Chevrolet Niva, В	2 569,50	1,9	0,62	1,8	1,1	1,0	1,0	5 993,20	5 993,20	5 993,20	8 147,21	8 147,21	8 147,21	2 154,01	2 154,01	2 154,01
26	Фольксваген Jetta, В	2 569,50	1,9	0,62	1,8	1,2	1,0	1,0	6 538,04	6 538,04	6 538,04	8 887,87	8 887,87	8 887,87	2 349,83	2 349,83	2 349,83
27	AUDI Q7, В	2 569,50	1,9	0,62	1,8	1,6	1,0	1,0	8 717,39	8 717,39	8 717,39	11 850,49	11 850,49	11 850,49	3 133,10	3 133,10	3 133,10
28	AUDI A8, В	2 569,50	1,9	0,62	1,8	1,6	1,0	1,0	8 717,39	8 717,39	8 717,39	11 850,49	11 850,49	11 850,49	3 133,10	3 133,10	3 133,10
29	АМКДОП 322С4-01 (погрузчик)****	1 412,00	1,9	0,62	1,8	1,0	1,0	1,0	2 994,00	2 994,00	2 994,00	4 139,02	4 139,02	4 139,02	1 145,02	1 145,02	1 145,02
30	Тойота Камри, В	2 569,50	1,9	0,62	1,8	1,6	1,0	1,0	8 717,39	8 717,39	8 717,39	11 850,49	11 850,49	11 850,49	3 133,10	3 133,10	3 133,10
31	Hyundai i40, В	2 569,50	1,9	0,62	1,8	1,4	1,0	1,0	7 627,71	7 627,71	7 627,71	10 369,18	10 369,18	10 369,18	2 741,47	2 741,47	2 741,47
32	Hyundai i40, В	2 569,50	1,9	0,62	1,8	1,4	1,0	1,0	7 627,71	7 627,71	7 627,71	10 369,18	10 369,18	10 369,18	2 741,47	2 741,47	2 741,47
33	Hyundai i40, В	2 569,50	1,9	0,62	1,8	1,4	1,0	1,0	7 627,71	7 627,71	7 627,71	10 369,18	10 369,18	10 369,18	2 741,47	2 741,47	2 741,47
34	LEXUS LS 460, В	2 569,50	1,9	0,62	1,8	1,6	1,0	1,0	8 717,39	8 717,39	8 717,39	11 850,49	11 850,49	11 850,49	3 133,10	3 133,10	3 133,10
35	Volkswagen CARAVELLE, В	2 569,50	1,9	0,62	1,8	1,6	1,0	1,0	8 717,39	8 717,39	8 717,39	11 850,49	11 850,49	11 850,49	3 133,10	3 133,10	3 133,10
36	Volkswagen CARAVELLE, В	2 569,50	1,9	0,62	1,8	1,2	1,0	1,0	6 538,04	6 538,04	6 538,04	8 887,87	8 887,87	8 887,87	2 349,83	2 349,83	2 349,83
37	Hyundai Портер (5 М), В	2 569,50	1,9	0,62	1,8	1,1	1,0	1,0	5 993,20	5 993,20	5 993,20	8 147,21	8 147,21	8 147,21	2 154,01	2 154,01	2 154,01
38	ГАЗ 3009А1, В	2 569,50	1,9	0,62	1,8	1,2	1,0	1,0	6 538,04	6 538,04	6 538,04	8 887,87	8 887,87	8 887,87	2 349,83	2 349,83	2 349,83
39	SITROEN SPACE TOURER, В	2 569,50	1,9	0,62	1,8	1,4	1,0	1,0	7 627,71	7 627,71	7 627,71	10 369,18	10 369,18	10 369,18	2 741,47	2 741,47	2 741,47
40	Тойота Камри, В	2 569,50	1,9	0,62	1,8	1,4	1,0	1,0	7 627,71	7 627,71	7 627,71	10 369,18	10 369,18	10 369,18	2 741,47	2 741,47	2 741,47
41	Тойота Камри, В	2 569,50	1,9	0,62	1,8	1,4	1,0	1,0	7 627,71	7 627,71	7 627,71	10 369,18	10 369,18	10 369,18	2 741,47	2 741,47	2 741,47
42	Тойота Камри, В	2 569,50	1,9	0,62	1,8	1,6	1,0	1,0	8 717,39	8 717,39	8 717,39	11 850,49	11 850,49	11 850,49	3 133,10	3 133,10	3 133,10
Итого:									311 718,23	311 718,23	311 718,23	423 203,83	423 203,83	423 203,83	111 485,60	111 485,60	111 485,60
Всего по расчёту КСП расходы на 2021 г. и плановый период 2022-2023 гг.																	
Всего по расчёту МКУ "ХЭУ" расходы на 2021 г. и плановый период 2022-2023 гг.															1 269 611,49		
Всего по расчёту КСП отклонение на 2021 г. и плановый период 2022-2023 гг.															334 456,80		

*- Указание Банка России от 28.07.2020 № 5515-У "О страховых тарифах по обязательному страхованию гражданской ответственности владельцев транспортных средств".

**-. Среднее значение базовой ставки страхового тарифа: для транспорта категории "В" з 493,00 рублей (макс.ставка) + 1 646,00 рублей (миним.ставка)/2= 2 569,50 рублей.

***-. Среднее значение базовой ставки страхового тарифа: для транспорта категории "D" с числом пассажирских мест более 16 (5 205,00 рублей (макс. ставка)+2 667,00 рублей (миним.ставка)/2= 3 936,00 рублей.

****-. Среднее значение базовой ставки страхового тарифа: для тракторов, самоходных дорожно-строительных и иных машин (1 952,00 рублей (макс. ставка)+ 872,00 рублей (миним.ставка)/2=1 412,00 рублей.

Расходы МКУ "Сургутский спасательный центр" на ОСАГО в рамках мероприятия «Осуществление организационно-методического, финансово-экономического сопровождения деятельности по осуществлению функций в сфере защиты населения и территории города Сургута от чрезвычайных ситуаций и совершенствование гражданской обороны» муниципальной программы «Защита населения и территории города Сургута от чрезвычайных ситуаций и совершенствование гражданской обороны на период до 2030 года»

№ п/п	Марка транспорта / тип (категория) транспортного средства	Среднее значение базовой ставки страхового тарифа по Указанию БРФ* (руб.)	Коэффициенты страховых тарифов						Расчёт КСП города			Расчёт МКУ "ССЦ"			Разница, руб. (гр.13-гр.10) 2021 год	Разница, руб. (гр.14-гр.11) 2022 год	Разница, руб. (гр.15-гр.12) 2023 год
			4	5	6	7	8	9	2021	2022	2023	2021	2022	2023			
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	17	18	19
1	ГАЗ 2752, В**	2 569,50	1,9	0,59	1,97	1,4	1,0	1,00	7 944,17	7 944,17	7 944,17	8 656,15	8 656,15	8 656,15	711,98	711,98	711,98
2	ГАЗ 3102, В	2 569,50	1,9	0,59	1,97	1,4	1,0	1,00	7 944,17	7 944,17	7 944,17	8 656,15	8 656,15	8 656,15	711,98	711,98	711,98
3	ГАЗ 2705, В	2 569,50	1,9	0,59	1,97	1,2	1,0	1,00	6 809,29	6 809,29	6 809,29	7 419,56	7 419,56	7 419,56	610,27	610,27	610,27
4	ВАЗ 21041-20, В	2 569,50	1,9	0,59	1,97	1,1	1,0	1,00	6 241,85	6 241,85	6 241,85	6 801,26	6 801,26	6 801,26	559,41	559,41	559,41
5	ГАЗ 28717G, В	2 569,50	1,9	0,59	1,97	1,2	1,0	1,00	6 809,29	6 809,29	6 809,29	7 419,56	7 419,56	7 419,56	610,27	610,27	610,27
6	ГАЗ 27057, В	2 569,50	1,9	0,59	1,97	1,2	1,0	1,00	6 809,29	6 809,29	6 809,29	7 419,56	7 419,56	7 419,56	610,27	610,27	610,27
7	ЗИЛ 582201, С***	4 155,00	1,9	0,59	1,97	-	1,0	1,00	9 175,78	9 175,78	9 175,78	10 732,57	10 732,57	10 732,57	1 556,79	1 556,79	1 556,79
8	МЕРСЕДЕС-БЕНЦ МВ1117, С	4 155,00	1,9	0,59	1,97	-	1,0	1,00	9 175,78	9 175,78	9 175,78	10 732,57	10 732,57	10 732,57	1 556,79	1 556,79	1 556,79
9	МЕРСЕДЕС-БЕНЦ МВ3538, С****	6 256,50	1,9	0,59	1,97	-	1,0	1,00	13 816,67	13 816,67	13 816,67	16 161,52	16 161,52	16 161,52	2 344,85	2 344,85	2 344,85
10	ГАЗ 2752, В	2 569,50	1,9	0,59	1,97	1,2	1,0	1,00	6 809,29	6 809,29	6 809,29	7 419,56	7 419,56	7 419,56	610,27	610,27	610,27
11	LADA 217130, В	2 569,50	1,9	0,59	1,97	1,1	1,0	1,00	6 241,85	6 241,85	6 241,85	6 801,26	6 801,26	6 801,26	559,41	559,41	559,41
12	ГАЗ 27057+прицеп, В	2 569,50	1,9	0,59	1,97	1,4	1,0	1,16	9 215,24	9 215,24	9 215,24	10 041,13	10 041,13	10 041,13	825,89	825,89	825,89
13	ГАЗ 2752, В	2 569,50	1,9	0,59	1,97	1,2	1,0	1,00	6 809,29	6 809,29	6 809,29	7 419,56	7 419,56	7 419,56	610,27	610,27	610,27
14	VOLGA SIBER, В	2 569,50	1,9	0,59	1,97	1,4	1,0	1,00	7 944,17	7 944,17	7 944,17	8 656,15	8 656,15	8 656,15	711,98	711,98	711,98
15	ГАЗ 2705, В	2 569,50	1,9	0,59	1,97	1,2	1,0	1,00	6 809,29	6 809,29	6 809,29	7 419,56	7 419,56	7 419,56	610,27	610,27	610,27
16	UAZ PATRIOT+прицеп, В	2 569,50	1,9	0,59	1,97	1,4	1,0	1,16	9 215,24	9 215,24	9 215,24	10 041,13	10 041,13	10 041,13	825,89	825,89	825,89
17	ГАЗ 27057+прицеп, В	2 569,50	1,9	0,59	1,97	1,2	1,0	1,16	7 898,77	7 898,77	7 898,77	8 606,69	8 606,69	8 606,69	707,92	707,92	707,92
Итого:									135 669,43	135 669,43	135 669,43	150 403,94	150 403,94	150 403,94	14 734,51	14 734,51	14 734,51
Всего по расчёту КСП расходы на 2021 г. и плановый период 2022-2023 гг.									407 008,29								
Всего по расчёту МКУ "ССЦ" расходы на 2021 г. и плановый период 2022-2023 гг.												451 211,82					
Всего по расчёту КСП отклонение на 2021 г. и плановый период 2022-2023 гг.															44 203,53		

*- Указание Банка России от 28.07.2020 № 5515-У "О страховых тарифах по обязательному страхованию гражданской ответственности владельцев транспортных средств".

**- Среднее значение базовой ставки страхового тарифа: для транспорта категории "В" (3 493,00 рублей (макс. ставка) + 1 646,00 рублей (миним. ставка)/2=2 569,50 рублей.

***- Среднее значение базовой ставки страхового тарифа: для транспорта категории "С" с разрешенной максимальной массой 16 тонн и менее (6 064,00 рублей (макс. ставка)+ 2 246,00 рублей (миним. ставка)/2=4 155,00 рублей.

****- Среднее значение базовой ставки страхового тарифа: для транспорта категории "С" с разрешенной максимальной массой более 16 тонн (9 131,00 рублей (макс. ставка)+ 3 382,00 рублей (миним. ставка)/2=6 256,50 рублей.

*Анализ бюджетных ассигнований департамента городского хозяйства
Администрации города, предусмотренных на реализацию муниципальной программы
«Формирование комфортной городской среды на период до 2030 года» в части
мероприятия «Благоустройство дворовых территорий»*

Проектом бюджета в рамках муниципальной программы «Формирование комфортной городской среды на период до 2030 года» по мероприятию «Благоустройство дворовых территорий» запланированы на 2021 год расходы МКУ «Казна городского хозяйства» на предоставление субсидии на благоустройство дворовых территорий многоквартирных домов в сумме 80 778 687,81 рубля (КБК 040 04 09 36.2.01.20980 810).

Согласно предоставленным обоснованиям в расчёт субсидии включена стоимость разработки дизайн проектов на благоустройство дворовых территорий, расположенных по адресам: ул. Крылова, д. 25 в сумме 195 000,00 рублей, ул. Энтузиастов, д. 47 в сумме 181 039,00 рублей. В соответствии с Приложением 4 к Положению по организации и проведению работ по благоустройству дворовых территорий многоквартирных домов¹ предельная цена за единицу работ по разработке дизайн-проекта установлена в сумме 180 000,00 рублей.

Таким образом, сумма излишне запланированных бюджетных ассигнований на предоставление субсидии на благоустройство дворовых территорий многоквартирных домов в 2021 году составляет 16 039,00 рублей².

На основании вышеизложенного предлагаем перераспределить на другие статьи или уменьшить (с соответствующей корректировкой дефицита бюджета) излишне запланированные в проекте бюджета бюджетные ассигнования на 2021 год в сумме (-)16 039,00 рублей, в связи с включением в расчёт субсидии стоимости разработки дизайн-проекта в сумме, превышающей утверждённую предельную цену за единицу данных работ.

Кравченко Инна Владимировна
52-83-81

¹ Положение по организации и проведению работ по благоустройству дворовых территорий многоквартирных домов утверждено постановлением Администрации города Сургута от 29.12.2017 № 11725 «Об утверждении муниципальной программы «Формирование комфортной городской среды на период до 2030 года».

² 16 039,00 рублей = (195 000,00 рублей – 180 000,00 рублей) +(181 039,00 рублей – 180 000,00 рублей), где 180 000,00 рублей нормативная стоимость дизайн-проекта согласно Постановлению Администрации города № 11725, 195 000,00 рублей и 181 039,00 рублей стоимость дизайн проектов дворовых территорий согласно предоставленным расчётам).

Анализ расходов МКУ «Наш город» на оказание услуг по проведению социологических исследований

В соответствии с контрактами на оказание услуг по проведению социологических исследований в рамках мероприятия «Организация социологических исследований и информирование населения города по социально значимым вопросам» муниципальной программы «Развитие гражданского общества в городе Сургуте на период до 2030 года» кассовые расходы МКУ «Наш город» в 2018-2020 годах (КБК 040 01.13 31.1.06.20980 244) составили 1 572 005,70 рубля (приложение 22.1 к настоящему приложению), в том числе:

- в 2018 году – 376 038,33 рубля;
- в 2019 году – 569 482,00 рубля;
- в 2020 году – 626 485,37 рубля (на момент проведения экспертизы проекта бюджета).

В проекте бюджета на 2021 год и плановый период 2022-2023 годов по мероприятию «Организация социологических исследований и информирование населения города по социально значимым вопросам» программы «Развитие гражданского общества в городе Сургуте на период до 2030 года» предусмотрены расходы МКУ «Наш город» (КБК 040 01.13 31.1.06.20980 244) на проведение социологических исследований в сумме 2 996 999,97 рубля, по 998 999,99 рубля ежегодно, в том числе на:

1. Проведение полевого этапа социологического исследования на тему: «Уровень коррупции в городе Сургуте в общественном мнении сургутян» ежегодно в сумме 200 333,33 рубля.

2. Проведение полевого этапа социологического исследования на тему: «Отношения горожан к проявлениям экстремизма, оценка эффективности действий органов местного самоуправления по профилактике экстремизма, оценка состояния межнациональных и межконфессиональных отношений в городе Сургуте» ежегодно в сумме 200 333,33 рубля.

3. Проведение полевого этапа социологического исследования на тему: «Мониторинг развития малого и среднего бизнеса г. Сургута» ежегодно в сумме 155 000,00 рублей.

4. Проведение социологического исследования «под ключ» на тему: «Оценка деятельности органов местного самоуправления населением города Сургута» ежегодно в сумме 125 000,00 рублей.

5. Проведение полевого этапа социологического исследования на тему: «Мониторинг информационного пространства города Сургута» ежегодно в сумме 125 000,00 рублей.

6. Проведение полевого этапа социологического исследования на тему: «Потрет современной молодежи г. Сургута» ежегодно в сумме 193 333,33 рубля.

В обоснование указанных расчётов приложено по три коммерческих предложения.

В соответствии с п. 9.4 раздела III Порядка и методики планирования бюджетных ассигнований бюджета городского округа город Сургут на очередной финансовый год и плановый период, утверждённого приказом департамента финансов Администрации города Сургута от 14.08.2018 № 08-ПО-203/18-0 (в редакции

от 23.07.2020) при планировании бюджетных ассигнований стоимость услуг, осуществляемых органами местного самоуправления, формируется с учётом положений об определении начальной (максимальной) цены контракта (далее – НМЦК), установленных Федеральным законом от 05.04.2013 № 44-ФЗ¹ (далее – Закон № 44-ФЗ).

В соответствии с ч. 1 ст. 22 Закона № 44-ФЗ заказчики должны определять и обосновывать НМЦК посредством применения одного или нескольких методов, перечисленных в данной статье. При этом в силу ч. 6 ст. 22 Закона № 44-ФЗ приоритетным, из всех перечисленных методов, является метод сопоставимых рыночных цен (анализ рынка). При этом, согласно ч. 5, п. 1 ч. 18 ст. 22 Закона № 44-ФЗ в целях применения метода сопоставимых рыночных цен (анализа рынка) может применяться информация из контрактов, которые исполнены и по которым не взыскивались неустойки в связи с неисполнением или ненадлежащим исполнением обязательств, предусмотренных этими контрактами.

Так, в 2018-2020 годах МКУ «Наш город» заключало контракты на аналогичные услуги, которые исполнены без штрафных санкций, на:

1. Проведение полевого этапа социологического исследования на тему: «Уровень коррупции в городе Сургуте в общественном мнении сургутян»:

- в 2019 году на сумму 90 666,00 рублей;
- в 2020 году - 149 250,00 рублей.

По расчётам Контрольно-счетной палаты города средняя цена проведения данного социологического исследования составит:

– 124 756,32 рубля на 2021 год с учётом индекса потребительских цен (далее – ИПЦ) в размере 104%² ((90 666,00 рублей + 149 250,00 рублей)/2*1,04). Отклонение от бюджетных ассигнований на 2021 год составляет 75 577,01 рубля (200 333,33 рубля - 124 756,32 рубля).

– 129 746,57 рубля на 2022 год (124 756,32 рубля*1,04). Отклонение от бюджетных ассигнований на 2022 год составляет 70 586,76 рубля (200 333,33 рубля - 129 746,57 рубля).

– 134 936,43 рубля на 2023 год (129 746,57 рубля*1,04). Отклонение от бюджетных ассигнований на 2023 год составляет 65 396,90 рубля (200 333,33 рубля - 134 936,43 рубля).

2. Проведение полевого этапа социологического исследования на тему: «Отношения горожан к проявлениям экстремизма, оценка эффективности действий органов местного самоуправления по профилактике экстремизма, оценка состояния межнациональных и межконфессиональных отношений в городе Сургуте»:

- в 2018 году на сумму 200 326,33 рубля;
- в 2019 году – 153 905,50 рубля;
- в 2020 году – 102 030,00 рублей.

По расчётам Контрольно-счетной палаты города средняя цена проведения данного социологического исследования составит:

¹ Федеральный закон от 05.04.2013 № 44-ФЗ «О контрактной системе в сфере товаров, работ, услуг для обеспечения государственных и муниципальных нужд».

² Здесь и далее по тексту применен индекс потребительских цен на 2021-2023 годы в размере 104% ежегодно в соответствии с постановлением Администрации города Сургута от 28.10.2020 № 7718 «О прогнозе социально-экономического развития муниципального образования городской округ город Сургут Ханты-Мансийского автономного округа - Югры на 2021 год и на плановый период 2022 - 2023 годов».

– 158 170,76 рубля на 2021 год ((200 326,33 рубля + 153 905,50 рубля +102 030,00 рублей)/3*1,04). Отклонение от бюджетных ассигнований на 2021 год составляет 42 162,57 рубля (200 333,33 рубля - 158 170,76 рубля).

– 164 497,59 рубля на 2022 год (158 170,76 рубля *1,04). Отклонение от бюджетных ассигнований на 2022 год составляет 35 835,74 рубля (200 333,33 рубля - 164 497,59 рубля).

– 171 077,49 рубля на 2023 год (164 497,59 рубля *1,04). Отклонение от бюджетных ассигнований на 2023 год составляет 29 255,84 рубля (200 333,33 рубля - 171 077,49 рубля).

3. Проведение полевого этапа социологического исследования на тему: «Мониторинг развития малого и среднего бизнеса г. Сургута»:

– в 2018 году на сумму 92 824,00 рубля;

– в 2020 году на сумму 43 733,37 рубля.

По расчётам Контрольно-счетной палаты города средняя цена проведения данного социологического исследования составит:

– 71 009,83 рубля на 2021 год ((92 824,00 рубля + 43 733,37 рубля)/2*1,04). Отклонение от бюджетных ассигнований на 2021 год составляет 83 990,17 рубля (155 000,00 рубля -71 009,83 рубля).

– 73 850,22 рубля на 2022 год (71 009,83 рубля *1,04). Отклонение от бюджетных ассигнований на 2022 год составляет 81 149,78 рубля (155 000,00 рублей - 73 850,22 рубля).

– 76 804,22 рубля на 2023 год (73 850,22 рубля*1,04). Отклонение от бюджетных ассигнований на 2023 год составляет 78 195,78 рубля (155 000,00 рублей – 76 804,22 рубля).

Обращаем внимание, что частью 1 статьи 93 Закона № 44-ФЗ предусмотрено право заказчика при выполнении определенных условий осуществлять закупки у единственного поставщика (подрядчика, исполнителя) на сумму, не превышающую шестисот тысяч рублей.

На основании вышеизложенного, с целью соблюдения положений статьи 34 Бюджетного кодекса РФ предлагаем Администрации города рассмотреть возможность уменьшения НМЦК при размещении муниципальных контрактов на проведение социологических исследований в 2021 году за счёт средств местного бюджета, что позволит предотвратить неэффективное использование бюджетных средств на сумму 201 729,75 рубля (75 577,01 рубля + 42 162,57 рубля + 83 990,17 рубля, КБК 040 01.13 31.1.06.20980 240).

Кроме того, руководствуясь принципом эффективности планирования и использования бюджетных средств (ст. 34 Бюджетного кодекса РФ), а также принципом ответственности за результативность обеспечения государственных и муниципальных нужд, эффективность осуществления закупок (ст. 12 Закона № 44-ФЗ), рекомендуем Администрации города планировать бюджетные ассигнования на плановый период 2022-2023 годов и НМЦК с учётом фактических расходов за предыдущие периоды, что позволит предотвратить неэффективное использование бюджетных средств на общую сумму 360 420,80 рубля, в том числе 187 572,28 рубля в 2022 году, 172 848,52 рубля в 2023 году (КБК 040 01.13 31.1.06.20980 240).

Информация о социологических исследованиях, проводимых в 2018-2021 годах

№ п/п	Наименование исследования	2018 год			2019 год			2020 год			2021 год	Предложение КСП
		НМЦК	сумма договора	кассовые расходы	НМЦК	сумма договора	кассовые расходы	НМЦК	сумма договора	кассовые расходы	НМЦК	
1.	Проведение полевого этапа социологического исследования на территории города Сургута и первичную обработку (кодировку) полученных данных на тему: «Мониторинг информационного пространства города Сургута»	201 333,33	82 888,00	82 888,00	245 600,00	91 500,00	91 500,00	150 000,00	149 250,00	149 250,00	125 000,00	
2.	Проведение полевого этапа социологического исследования на территории города Сургута и первичную обработку (кодировку) полученных данных на тему: «Отношение горожан к проявлениям экстремизма. Оценка состояния межнациональных и межконфессиональных отношений в городе Сургуте»	201 333,33	200 326,33	200 326,33	175 300,00	163 905,50	0,00	182 222,22	102 030,00	102 030,00	200 333,33	-42 162,57
3.	Проведение социологического исследования "под ключ" на тему: "Развитие малого и среднего предпринимательства в городе Сургуте"	278 333,33	92 824,00	92 824,00	-	-	-	182 222,00	43 733,37	43 733,37	155 000,00	-83 990,17
4.	Проведение социологического исследования на тему: «Оценка деятельности органов местного самоуправления населением города Сургута»	-	-	-	175 000,00	174 000,00	174 000,00	-	-	-	125 000,00	
5.	Проведение социологического исследования на тему: "Уровень коррупции в городе Сургуте в общественном мнении сургутян"	-	-	-	291 600,00	90 666,00	90 666,00	150 000,00	149 250,00	149 250,00	200 333,33	-75 577,01
6.	Проведение социологического исследования "под ключ" на тему "Портрет современной молодежи"	-	-	-	-	-	-	182 222,00	182 222,00	182 222,00	193 333,33	
7.	Иные	-	-	-	736 800,00	318 316,00	213 316,00	332 222,22	290 972,00	0,00	-	
	ИТОГО	680 999,99	376 038,33	376 038,33	1 624 300,00	838 387,50	569 482,00	1 178 888,44	917 457,37	626 485,37	998 999,99	-201 729,75

Анализ бюджетных ассигнований Администрации города на реализацию муниципальной программы «Профилактика правонарушений в городе Сургуте на период до 2030 года» в части расходов МКУ «УИТС г. Сургута»

Законом Ханты-Мансийского автономного округа-Югры от 12.10.2005 № 74-оз «О комиссиях по делам несовершеннолетних и защите их прав в Ханты-Мансийском автономном округе-Югре и наделении органов местного самоуправления отдельными государственными полномочиями по созданию и осуществлению деятельности комиссий по делам несовершеннолетних и защите их прав» (далее – Закон № 74-оз) город Сургут наделен отдельными государственными полномочиями по созданию и осуществлению деятельности муниципальных комиссий по делам несовершеннолетних и защите их прав, для осуществления которых бюджету города из бюджета автономного округа переданы субвенции на 2021-2023 годы в сумме по 26 697 400,00 рублей ежегодно.

В проекте бюджета в рамках реализации основного мероприятия «Реализация переданного отдельного государственного полномочия по созданию и осуществлению деятельности комиссии по делам несовершеннолетних и защите их прав» муниципальной программы «Профилактика правонарушений в городе Сургуте на период до 2030 года» запланированы расходы МКУ «УИТС г. Сургута» (КБК 040 0113 17.0.04.84270 244) на осуществление закупок картриджей для многофункционального устройства Epson WorkForce Pro WF-R8590DTWF на сумму по 503 071,32 рубля ежегодно в период с 2021 по 2023 годы (по нормативу предусмотрено приобретение ежегодно по 2 шт. картриджа каждого цвета: чёрный, синий, розовый, жёлтый). Планируемая на основании трёх коммерческих предложений стоимость 1 картриджа составляет:

- чёрного (С13Т869140) 39 500,67 рубля;
- синего (С13Т869240) 70 678,33 рубля;
- розового (С13Т869340) 70 678,33 рубля;
- жёлтого (С13Т869440) 70 678,33 рубля.

По результатам анализа соблюдения положений 44-ФЗ установлено, что указанная планируемая стоимость картриджей выше рыночной стоимости.

Абзацем 5 п. 9.4 раздела III Методики планирования¹ предусмотрено, что «при планировании бюджетных ассигнований стоимость (цена) товаров, работ, услуг: для обеспечения муниципальных нужд в части закупок товаров, работ, услуг, осуществляемых казёнными учреждениями и органами местного самоуправления, - 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» (далее – Закон № 44-ФЗ).

На основании ч. 1 ст. 22 Закона № 44-ФЗ заказчики должны определять и обосновывать НМЦК посредством применения одного или нескольких методов, перечисленных в данной статье. При этом в силу ч. 6 ст. 22 Закона № 44-ФЗ

¹ Приказ департамента финансов Администрации города от 23.07.2020 № 08-03-209/0 «О внесении изменений в приказ департамента финансов от 14.08.2018 № 08-ПО-203/18-0 «Об утверждении порядка и методики планирования бюджетных ассигнований бюджета городского округа город Сургут на очередной финансовый год и плановый период» (далее – Методика планирования).

приоритетным (т.е. применимым в первую очередь), из всех перечисленных методов, является метод сопоставимых рыночных цен (анализ рынка).

В соответствии с ч. 5 ст. 22 Закона № 44-ФЗ «В целях применения метода сопоставимых рыночных цен (анализа рынка) могут использоваться общедоступная информация о рыночных ценах товаров, работ, услуг в соответствии с частью 18 настоящей статьи...». В частности, к такой информации относится информация, содержащаяся в контрактах, которые исполнены и по которым не взыскивались неустойки (штрафы, пени) в связи с неисполнением или ненадлежащим исполнением обязательств, предусмотренных этими контрактами, а также информация о ценах товаров, работ, услуг, содержащаяся в рекламе, каталогах, описаниях товаров и в других предложениях, обращённых к неопределённому кругу лиц и признаваемых в соответствии с гражданским законодательством публичными офертами и иная информация (ч. 18 ст. 22 Закона № 44-ФЗ).

Так, согласно контракту от 26.05.2020 № РМ-КМТ-02-20, заключенному МКУ «УИТС г.Сургута», стоимость аналогичных картриджей, поставленных 14.07.2020, составила:

- чёрного 18 497,50 рубля за 1 шт.,
- синего 33 075,00 рублей за 1 шт.,
- розового 33 075,00 рублей за 1 шт.,
- жёлтого 33 075,00 рублей за 1 шт.

С учётом указанной стоимости за 1 картридж расходы на приобретение картриджей для многофункционального устройства Epson WorkForce Pro WF-R8590DTWF могли бы составить ежегодно в период с 2021 по 2023 годы по 235 445,00 рублей, что менее запланированной в проекте бюджета суммы на 267 626,32 рубля (таблица 1).

Таблица 1

Картридж		Стоимость, руб.				Отклонение
наименование	кол-во ежегодно, шт.	за 1 картридж согласно		на 1 год согласно		
		контракту №РМ-КМТ-02-20	проекту бюджета	контракту №РМ-КМТ-02-20	проекту бюджета	
1	2	3	4	5 = 2*3	6 = 2*4	7 = 6-5
чёрный (С13Т869140)	2	18 497,50	39 500,67	36 995,00	79 001,34	42 006,34
синий (С13Т869240)	2	33 075,00	70 678,33	66 150,00	141 356,66	75 206,66
розовый (С13Т869340)	2	33 075,00	70 678,33	66 150,00	141 356,66	75 206,66
жёлтый (С13Т869440)	2	33 075,00	70 678,33	66 150,00	141 356,66	75 206,66
Итого	8			235 445,00	503 071,32	267 626,32

По данным из общедоступных источников (Яндекс.Маркет, <https://interlink.ru/>) стоимость аналогичных картриджей составляет:

- чёрного от 24 733,00 до 30 230,00 рублей за 1 шт.,
- синего от 46 142,00 до 52 740,00 рублей за 1 шт.,
- розового от 44 280,00 до 51 240,00 рублей за 1 шт.,
- жёлтого от 46 142,00 до 52 740,00 рублей за 1 шт.

С учётом указанной максимальной стоимости за 1 картридж расходы на приобретение картриджей для многофункционального устройства Epson WorkForce Pro WF-R8590DTWF могли бы составить ежегодно в период с 2021 по 2023 годы по 373 900,00 рублей, что менее запланированной в проекте бюджета суммы на 129 171,33 рубля (таблица 2).

Таблица 2

Картридж		Стоимость, руб.				Отклонение
наименование	кол-во ежегодно, шт.	за 1 картридж согласно		на 1 год согласно		
		общедоступным источникам (max)	проекту бюджета	общедоступным источникам (max)	проекту бюджета	
1	2	3	4	5 = 2*3	6 = 2*4	7 = 6-5
чёрный (С13Т869140)	2	30 230,00	39 500,67	60 460,00	79 001,34	18 541,34
синий (С13Т869240)	2	52 740,00	70 678,33	105 480,00	141 356,66	35 876,66
розовый (С13Т869340)	2	51 240,00	70 678,33	102 480,00	141 356,66	38 876,66
жёлтый (С13Т869440)	2	52 740,00	70 678,33	105 480,00	141 356,66	35 876,66
Итого	8			373 900,00	503 071,32	129 171,33

Таким образом, проектом бюджета в период с 2021 по 2023 годы предусмотрены ежегодно бюджетные ассигнования на сумму от 129 171,33 до 267 626,32 рубля больше, чем необходимо для исполнения обязательств в части приобретения картриджей.

Учитывая изложенное, в целях эффективного использования бюджетных средств (субвенций), предоставляемых из вышестоящего бюджета, предлагаем перераспределить бюджетные ассигнования на 2021 год в сумме 129 171,33 рубля, планируемые на приобретение картриджей, на исполнение иных расходов, предусмотренных Законом № 74-оз.

С целью соблюдения принципа эффективности использования бюджетных средств, утверждённого ст. 34 Бюджетного кодекса РФ, и принципа ответственности за результативность обеспечения муниципальных нужд, эффективности осуществления закупок, утверждённого ст. 12 Закона № 44-ФЗ, а также учитывая возможность заключения контрактов до шестисот тысяч рублей у единственного поставщика (подрядчика, исполнителя) согласно п. 4 ч. 1 ст. 93 Закона № 44-ФЗ, рекомендуем при планировании расходов будущих периодов применять в расчёте информацию из контрактов, которые исполнены и по которым не взыскивались неустойки в связи с неисполнением или ненадлежащим исполнением обязательств, предусмотренных этими контрактами (п. 1 ч. 18 ст. 22 Закона № 44-ФЗ), что позволит предотвратить неэффективное использование бюджетных средств.

Анализ отдельных расходов Администрации города (Управление по делам гражданской обороны и чрезвычайным ситуациям) в рамках муниципальной программы «Защита населения и территории города Сургута от чрезвычайных ситуаций и совершенствование гражданской обороны на период до 2030 года»

В проекте бюджета на 2021 год и плановый период 2022-2023 годов по мероприятию «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» по муниципальной программе «Защита населения и территории города Сургута от чрезвычайных ситуаций и совершенствование гражданской обороны на период до 2030 года» запланированы расходы Администрации города (Управление по делам гражданской обороны и чрезвычайным ситуациям) на изготовление и прокат видеороликов социальной рекламы на светодиодных экранах (КБК 040 0309 16.0.03.20980 240) на 2021-2023 годы, ежегодно по 182 853,33 рубля. В качестве обоснования представлены три коммерческих предложения.

В соответствии с пункту 9.4 раздела III Порядка и методики планирования бюджетных ассигнований бюджета городского округа город Сургут на очередной финансовый год и плановый период, утверждённого приказом департамента финансов Администрации города Сургута от 14.08.2018 № 08-ПО-203/18-0 (в редакции от 23.07.2020), при планировании бюджетных ассигнований стоимость услуг, осуществляемых органами местного самоуправления, формируется с учётом положений об определении начальной (максимальной) цены контракта (далее – НМЦК), установленных Федеральным законом от 05.04.2013 № 44-ФЗ¹.

В соответствии с частью 1 статьи 22 Закона № 44-ФЗ заказчики должны определять и обосновывать НМЦК посредством применения одного или нескольких методов, перечисленных в данной статье. При этом в силу части 6 статьи 22 Закона № 44-ФЗ приоритетным, из всех перечисленных методов, является метод сопоставимых рыночных цен (анализ рынка). При этом, согласно части 5 и пункту 1 части 18 статьи 22 Закона № 44-ФЗ в целях применения метода сопоставимых рыночных цен (анализа рынка) может применяться информация из контрактов, которые исполнены и по которым не взыскивались неустойки в связи с неисполнением или ненадлежащим исполнением обязательств, предусмотренных этими контрактами.

Контрольно-счетной палатой города проанализированы контракты Администрации города на аналогичные услуги, по которым произведены фактические затраты. Согласно информации, размещённой на официальном сайте Единой информационной системы zakupki.gov.ru, Администрацией города заключены и исполнены контракты в 2018 году на сумму 35 933,35 рубля², в 2019 году на сумму 100 000,00 рублей³.

¹ Федеральный закон от 05.04.2013 № 44-ФЗ «О контрактной системе в сфере товаров, работ, услуг для обеспечения государственных и муниципальных нужд» (далее – Закон № 44-ФЗ).

² Извещение от 05.09.2018 №0187300006518001966, контракт от 08.10.2018 № 01-37-286/18.

³ Извещение от 13.09.2019 №0187300006519001828, контракт от 04.10.2019 № 17-10-333/9.

По расчётам Контрольно-счетной палаты города средняя цена изготовления и проката видеороликов социальной рекламы на светодиодных экранах по контрактам 2018-2019 годов составляет 67 966,68 рубля. Учитывая, что контракт 2020 года, заключённый на сумму 59 743,36 рубля⁴, находится в исполнении, предлагаем определить расходы на 2021 год по уровню 2019 года, в сумме 100 000,00 рублей. Отклонение по расходам на 2021 год составляет 82 853,33 рубля (182 853,33 рубля - 100 000,00 рублей).

Бюджетные ассигнования на 2022 год с учётом индекса потребительских цен в размере 104%⁵ составят 104 000,00 рублей (100 000,00 рублей*1,04). Отклонение от бюджетных ассигнований на 2022 год, предусмотренных проектом бюджета, составит 78 853,33 рубля (182 853,33 рубля - 104 000,00 рублей).

Бюджетные ассигнования на 2023 год с учётом ИПЦ в размере 104% составят 108 160,00 рублей (104 000,00 рублей*1,04). Отклонение от бюджетных ассигнований на 2023 год, предусмотренных проектом бюджета, составит 74 693,33 рубля (182 853,33 рубля - 108 160,00 рублей).

В связи с чем высвобождаются средства, запланированные в проекте бюджета на 2021 год и плановый период 2022-2023 годов, на общую сумму 236 399,99 рублей (82 853,33 рублей + 78 853,33 рублей + 74 693,33 рублей).

Принцип эффективности использования бюджетных средств, утверждённый статьёй 34 Бюджетного кодекса РФ, означает, что при составлении и исполнении бюджетов участники бюджетного процесса в рамках установленных им бюджетных полномочий должны исходить из необходимости достижения заданных результатов с использованием наименьшего объема средств (экономности) и (или) достижения наилучшего результата с использованием определенного бюджетом объема средств (результативности).

Обращаем внимание, что пунктом 4 части 1 статьи 93 Закона № 44-ФЗ предусмотрено право заказчика, при выполнении определенных условий, осуществлять закупки у единственного поставщика (подрядчика, исполнителя) на сумму, не превышающую шестисот тысяч рублей.

На основании вышеизложенного, с целью соблюдения положений статьи 34 Бюджетного кодекса РФ предлагаем Администрации города рассмотреть возможность уменьшения НМЦК при размещении муниципальных контрактов на изготовление и прокат видеороликов социальной рекламы на светодиодных экранах в 2021 году за счёт средств местного бюджета, что позволит предотвратить неэффективное использование бюджетных средств на сумму 82 853,33 рубля (КБК 040 0309 16.0.03.20980 240).

С целью соблюдения принципа эффективности использования бюджетных средств, утверждённого статьёй 34 Бюджетного кодекса РФ, и принципа ответственности за результативность обеспечения муниципальных нужд, эффективности осуществления закупок, утверждённого статьёй 12 Закона № 44-ФЗ, а также учитывая возможность заключения контрактов до шестисот тысяч рублей у единственного поставщика (подрядчика, исполнителя) согласно пункту 4 части 1 статьи 93 Закона № 44-ФЗ, рекомендуем при планировании расходов будущих

⁴ Извещение от 10.07.2020 №0187300006520001130, контракт от 12.08.2020 № 01-12-414/0.

⁵ Значение индекса потребительских цен (далее - ИПЦ) установлено постановлением Администрации города Сургута от 28.10.2020 № 7718 «О прогнозе социально-экономического развития муниципального образования городской округ город Сургут Ханты-Мансийского автономного округа –Югры на 2021 год и на плановый период 2022-2023 годов».

периодов применять в расчёте информацию из контрактов, которые исполнены и по которым не взыскивались неустойки в связи с неисполнением или ненадлежащим исполнением обязательств, предусмотренных этими контрактами (пункт 1 часть 18 статьи 22 Закона № 44-ФЗ).

В результате применения вышеприведённого способа расчёта при планировании бюджета сумма высвобожденных бюджетных средств на изготовление и прокат видеороликов социальной рекламы на светодиодных экранах на 2022-2023 годы (КБК 040 0309 16.0.03.20980 240) составит 153 546,66 рубля, в том числе:

- в 2022 году 78 853,33 рубля;
- в 2023 году 74 693,33 рубля.

*Анализ расходов
на организацию проведения специальной оценки условий труда муниципальной
программы «Улучшение условий и охраны труда в городе Сургуте на период до
2030 года»*

В проекте бюджета на 2021 год и плановый период 2022-2023 годов в рамках основного мероприятия «Реализация организационно-технических, санитарно-гигиенических, лечебно-профилактических и иных мероприятий охраны труда» муниципальной программы «Улучшение условий и охраны труда в городе Сургуте на период до 2030 года» запланированы бюджетные ассигнования на организацию проведения специальной оценки условий труда в размере 7 530 402,71 рубля (КБК 000 0000 34.0.03.00000 240), в том числе:

- 3 720 077,18 рубля в 2021 году;
- 2 550 388,43 рубля в 2022 году;
- 1 259 937,10 рубля в 2023 году.

Основанием планирования данных расходов в настоящее время являются ч. 1, 4 ст. 8¹, ч. 4 ст. 11² Федерального закона от 28.12.2013 № 426-ФЗ «О специальной оценке условий труда» (далее – Федеральный закон от 28.12.2013 № 426-ФЗ, Закон о специальной оценке условий труда).

Отмечаем, что законопроектом № 1034649-7 «О внесении изменений в статьи 8 и 11 Федерального закона «О специальной оценке условий труда», принятым 25.11.2020 в первом чтении Государственной Думой Российской Федерации, предлагается внести в Закон о специальной оценке условий труда следующие изменения:

«1) часть 4 статьи 8 дополнить предложением следующего содержания: «На рабочих местах, указанных в части 1 статьи 11 настоящего Федерального закона, в отношении которых действует декларация соответствия условий труда государственным нормативным требованиям охраны труда, *повторное проведение специальной оценки условий труда не требуется* до наступления обстоятельств, установленных частью 5 статьи 11 настоящего Федерального закона.»;

2) в статье 11:

а) часть 4 изложить в следующей редакции:

«4. Декларация соответствия условий труда государственным нормативным требованиям охраны труда *является бессрочной* в случае сохранения условий и организации труда на соответствующем рабочем месте»;

б) в части 5 слова «в период действия декларации соответствия условий труда государственным нормативным требованиям охраны труда» исключить, слова «данная декларация» заменить словами «декларация соответствия условий труда государственным нормативным требованиям охраны труда»;

в) часть 7 признать утратившей силу.».

¹ Согласно ч. 1, 4 ст. 8 Федерального закона от 28.12.2013 № 426-ФЗ обязанности по организации и финансированию проведения специальной оценки условий труда возлагаются на работодателя. Специальная оценка условий труда на рабочем месте проводится не реже чем один раз в пять лет, если иное не установлено Законом о специальной оценке условий труда.

² На основании ч. 4 ст. 11 Федерального закона от 28.12.2013 № 426-ФЗ декларация соответствия условий труда государственным нормативным требованиям охраны труда действительна в течение пяти лет.

Таким образом, при внесении указанных изменений в Федеральный закон от 28.12.2013 № 426-ФЗ обязанность у работодателя для повторного проведения специальной оценки условий труда на рабочих местах будет отсутствовать до наступления обстоятельств, установленных ч. 5 ст. 11³ Закона о специальной оценке условий труда.

Учитывая вышеизложенное, в случае принятия и вступления в силу Федерального закона «О внесении изменений в статьи 8 и 11 Федерального закона «О специальной оценке условий труда» предлагаем перераспределить бюджетные ассигнования в размере 7 530 402,71 рубля (Таблица 1), в том числе 2021 год – 3 720 077,18 рубля, 2022 год – 2 550 388,43 рубля, 2023 год – 1 259 937,10 рубля (КБК 000 00000 34.0.03.00000 240), в связи с утратой нормативного обоснования обязанности проведения работодателем повторной специальной оценки условий труда на рабочих местах. Информация о бюджетных ассигнованиях, предусмотренных проектом решения о бюджете на 2021-2023 годы на организацию проведения специальной оценки условий труда по главным распорядителям бюджетных средств представлена в Таблице 1.

Таблица 1
(рублей)

№ п/п	Главный распорядитель бюджетных средств	Бюджетные ассигнования, предусмотренные проектом решения о бюджете на 2021 год	Бюджетные ассигнования, предусмотренные проектом решения о бюджете на 2022 год	Бюджетные ассигнования, предусмотренные проектом решения о бюджете на 2023 год	Всего на 2021-2023 годы
1	2	3	4	5	6 = 3 + 4 + 5
1	Администрация города	1 610 274,51	620 696,10	354 337,10	2 585 307,71
2	департамент образования Администрации города	1 926 400,00	1 908 800,00	905 600,00	4 740 800,00
3	департамент архитектуры и градостроительства Администрации города	102 466,67	0,00	0,00	102 466,67
4	Контрольно-счетная палата города	56 936,00	0,00	0,00	56 936,00
5	Дума города	24 000,00	20 892,33	0,00	44 892,33
	Итого	3 720 077,18	2 550 388,43	1 259 937,10	7 530 402,71

Егоров Виталий Сергеевич
52-83-82

³ В соответствии с ч. 5 ст. 11 Федерального закона от 28.12.2013 № 426-ФЗ «в случае, если в период действия декларации соответствия условий труда государственным нормативным требованиям охраны труда с работником, занятым на рабочем месте, в отношении которого принята данная декларация, произошел несчастный случай на производстве (за исключением несчастного случая на производстве, произошедшего по вине третьих лиц) или у него выявлено профессиональное заболевание, причиной которых явилось воздействие на работника вредных и (или) опасных производственных факторов, либо в отношении работника и (или) на его рабочем месте выявлены в ходе проведения федерального государственного надзора за соблюдением трудового законодательства и иных нормативных правовых актов, содержащих нормы трудового права, нарушения государственных нормативных требований охраны труда, содержащихся в федеральных законах и иных нормативных правовых актах Российской Федерации, в отношении такого рабочего места действие данной декларации прекращается и проводится внеплановая специальная оценка условий труда».

*Анализ расходов Администрации города
на реализацию муниципальной подпрограммы «Развитие малого и среднего
предпринимательства в городе Сургуте на период до 2030 года»*

В соответствии с «Основными направлениями деятельности Правительства Российской Федерации на период до 2024 года»¹ Правительство Российской Федерации реализует комплекс мер, направленных на достижение целей и целевых показателей приоритетного национального проекта «Малое и среднее предпринимательство и поддержка индивидуальной предпринимательской инициативы».

Согласно паспорту национального проекта «Малое и среднее предпринимательство и поддержка индивидуальной предпринимательской инициативы»² (далее – национальный проект) в целях обеспечения условий для вовлечения как можно большего количества граждан с соответствующими компетенциями в предпринимательскую деятельность и обеспечение притока новых субъектов МСП, которые впоследствии будут расти и развиваться, популяризация предпринимательства выделена в отдельный федеральный проект.

Задачами федерального проекта «Популяризация предпринимательства» являются:

- формирование положительного образа предпринимателя;
- выявление предпринимательских способностей и вовлечение в предпринимательскую деятельность лиц, имеющих предпринимательский потенциал и (или) мотивацию к созданию собственного бизнеса.

В рамках государственной программы ХМАО-Югры «Развитие экономического потенциала»³ с 2019 года в ХМАО-Югре реализуется портфель проектов «Малое и среднее предпринимательство и поддержка индивидуальной предпринимательской инициативы», который включает в том числе следующие региональные проекты:

- расширение доступа субъектов малого и среднего предпринимательства к финансовой поддержке, в том числе к льготному финансированию;
- популяризация предпринимательства.

Согласно пункту 33 части 1 статьи 16 Федерального закона от 06.10.2003 № 131-ФЗ⁴ к вопросам местного значения городского округа относится, в том числе содействие развитию малого и среднего предпринимательства.

¹ Основные направления деятельности Правительства Российской Федерации на период до 2024 года», утвержденные Правительством РФ 29.09.2018.

² Паспорт национального проекта «Малое и среднее предпринимательство и поддержка индивидуальной предпринимательской инициативы» (утв. президиумом Совета при Президенте РФ по стратегическому развитию и национальным проектам, протокол от 24.12.2018 № 16, далее –паспорт национального проекта).

³ Постановление Правительства ХМАО - Югры от 05.10.2018 № 336-п «О государственной программе Ханты-Мансийского автономного округа - Югры «Развитие экономического потенциала» (далее - Постановление Правительства ХМАО - Югры от 05.10.2018 № 336-п).

⁴ Федеральный закон от 06.10.2003 № 131-ФЗ «Об общих принципах организации местного самоуправления в Российской Федерации».

В городе Сургуте содействие развитию малого и среднего предпринимательства осуществляется в рамках муниципальной программы «Развитие малого и среднего предпринимательства в городе Сургуте на период до 2030 года»⁵.

По результатам анализа представленных обоснований бюджетных ассигнований к Муниципальной программе установлено, что проектом бюджета на 2021 год и плановый период 2022-2023 годов в рамках реализации Муниципальной программы предусмотрено три основных мероприятия на общую сумму 32 716 650,00 рублей, а именно:

- основное мероприятие 3.1. «Региональный проект «Популяризация предпринимательства» в объеме финансирования четырех мероприятий в сумме 1 999 794,87 рубля (КБК 040 0412 35.0.18.00000 240);

- основное мероприятие 3.2. «Региональный проект «Расширение доступа субъектов малого и среднего предпринимательства к финансовой поддержке, в том числе льготному финансированию» в объеме финансирования 28 716 855,13 рубля (КБК 040 0412 35.0.14.00000 240);

- основное мероприятие 4.1. «Развитие бренда «Сделано в Сургуте» в объеме финансирования 2 000 000,00 рублей (КБК 040 0412 35.0.01.00000 240).

1. Информация об объемах финансирования основного мероприятия 3.1 «Региональный проект «Популяризация предпринимательства» в 2020 году и проектируемый объем бюджетных ассигнований на 2021 год и плановый период 2022-2023 годов представлены в таблице 1.

Таблица 1
(рублей)

Наименование мероприятия	Объем финансирования			
	2020 год	2021 год	2022 год	2023 год
1	2	3	4	5
Основное мероприятие 3.1. Региональный проект «Популяризация предпринимательства», в том числе:	1 999 794,87	1 999 794,87	1 999 794,87	1 999 794,87
Мероприятие 3.1.2. Организация мероприятий по популяризации и пропаганде предпринимательской деятельности	485 299,88	703 333,33	703 333,33	703 333,33
Мероприятие 3.1.3. Проведение образовательных мероприятий для субъектов малого и среднего предпринимательства	150 220,00	468 000,00	468 000,00	468 000,00
Мероприятие 3.1.4. Реализация мероприятий, направленных на вовлечение молодежи в предпринимательскую деятельность, информационно-консультационную поддержку, популяризацию и пропаганду предпринимательской деятельности	712 564,10	528 461,54	528 461,54	528 461,54
Мероприятие 3.1.5. Подготовка и оформление выставочной экспозиции от города Сургута в выставочном форуме «Товары земли Югорской»	0,00	300 000,00	0,00	0,00

⁵ Постановление Администрации города Сургута от 15.12.2015 № 8741 «Об утверждении муниципальной программы «Развитие малого и среднего предпринимательства в городе Сургуте на период до 2030 года» (ред. 28.10.2020, далее - Муниципальная программа).

Уточненный объем финансирования в 2020 году (по информации Администрации города) и планируемый объем бюджетных ассигнований на 2021 год в разрезе источников финансирования основного мероприятия 3.1 Муниципальной программы представлены в таблице 2.

По данным таблицы 2 видно, что объем финансирования регионального проекта «Популяризация предпринимательства» в 2020 году составляет 1 348 083,98 рубля, в том числе за счет окружного бюджета 555 800,00 рублей, местного бюджета 792 283,98 рубля. В 2021 году финансирование данного мероприятия предусмотрено в объёме 1 999 794,87 рубля исключительно за счет средств местного бюджета.

Таблица 2
(рублей)

Наименование мероприятия	Источники финансирования	Объём финансирования		
		2020 год	2021 год	Отклонение
1	2	3	4	5 = 4 - 3
Основное мероприятие 3.1. Региональный проект «Популяризация предпринимательства»	всего, в том числе:	1 348 083,98	1 999 794,87	(+) 651 710,89
	<i>за счет средств местного бюджета</i>	792 283,98	1 999 794,87	(+) 1 207 510,89
	за счет межбюджетных трансфертов из окружного бюджета	555 800,00	0,00	(-) 555 800,00
Мероприятие 3.1.2. Организация мероприятий по популяризации и пропаганде предпринимательской деятельности	<i>всего, в том числе:</i>	485 299,88	703 333,33	(+) 218 033,45
	<i>за счет средств местного бюджета</i>	485 299,88	703 333,33	(+) 218 033,45
	за счет межбюджетных трансфертов из окружного бюджета	0,00	0,00	0,00
Мероприятие 3.1.3. Проведение образовательных мероприятий для субъектов малого и среднего предпринимательства	<i>всего, в том числе:</i>	150 220,00	468 000,00	(+) 317 780,00
	<i>за счет средств местного бюджета</i>	150 220,00	468 000,00	(+) 317 780,00
	за счет межбюджетных трансфертов из окружного бюджета	0,00	0,00	0,00
Мероприятие 3.1.4. Реализация мероприятий, направленных на вовлечение молодежи в предпринимательскую деятельность, информационно-консультационную поддержку, популяризацию и пропаганду предпринимательской деятельности	<i>всего, в том числе:</i>	712 564,10	528 461,54	(-) 184 102,56
	<i>за счет средств местного бюджета</i>	156 764,10	528 461,54	(+) 371 697,44
	за счет межбюджетных трансфертов из окружного бюджета	555 800,00	0,00	(-) 555 800,00
Мероприятие 3.1.5. Подготовка и оформление выставочной экспозиции от города Сургута в выставке-форуме «Товары земли Югорской»	<i>всего, в том числе:</i>	0,00	300 000,00	(+) 300 000,00
	<i>за счет средств местного бюджета</i>	0,00	300 000,00	(+) 300 000,00
	за счет межбюджетных трансфертов из окружного бюджета	0,00	0,00	0,00

По результатам анализа мероприятий основного мероприятия 3.1 установлено следующее. В рамках мероприятия 3.1.4 «Реализация мероприятий, направленных на вовлечение молодежи в предпринимательскую деятельность, информационно-консультационную поддержку, популяризацию и пропаганду предпринимательской деятельности» (далее – мероприятие 3.1.4.) запланировано проведение курса для предпринимателей, планирующих привлечение инвестиций и масштабирование бизнеса, на сумму 528 461,54 рубля.

В соответствии с обоснованиями объем расходов по мероприятию 3.1.4 запланирован на основании трех коммерческих предложений на оказание услуг по проведению курса для лиц, имеющих статус предпринимателей, планирующих масштабирование (то есть расширение) бизнеса, тогда как мероприятие 3.1.4

направлено на вовлечение молодежи в предпринимательскую деятельность, информационно-консультационную поддержку, популяризацию и пропаганду предпринимательской деятельности.

В 2019 году мероприятие 3.1.4 осуществлялось в форме информационно-консультационной поддержки. Финансирование по данному мероприятию не предусматривалось и не осуществлялось.

Контрольно-счетная палата города полагает, что обоснование бюджетных ассигнований на оказание услуг по проведению курса для предпринимателей, планирующих привлечение инвестиций и масштабирование бизнеса, в объеме 528 461,54 рубля по мероприятию 3.1.4. «Реализация мероприятий, направленных на вовлечение молодежи в предпринимательскую деятельность, информационно-консультационную поддержку, популяризацию и пропаганду предпринимательской деятельности» представлено документами (коммерческими предложениями), не соответствующими наименованию мероприятия и сути деятельности, проводимой в рамках этого мероприятия.

По своему содержанию данное мероприятие соответствует мероприятию 3.1.3 «Проведение образовательных мероприятий для субъектов малого и среднего предпринимательства», так как связано с проведением курсов для предпринимателей различного возраста, планирующими расширение бизнеса, а не на вовлечение молодежи в предпринимательскую деятельность.

В связи с чем, предлагаем переместить бюджетные ассигнования на проведение курса для предпринимателей, планирующих привлечение инвестиций и масштабирование бизнеса, на сумму 528 461,54 рубля из мероприятия 3.1.4 «Реализация мероприятий, направленных на вовлечение молодежи в предпринимательскую деятельность, информационно-консультационную поддержку, популяризацию и пропаганду предпринимательской деятельности» в мероприятие 3.1.3 «Проведение образовательных мероприятий для субъектов малого и среднего предпринимательства» (КБК 040 0412. 35.0.18. Z2380 240).

2. Основное мероприятие 4.1 «Развитие бренда «Сделано в Сургуте» Муниципальной программы дополнено мероприятием 4.1.1 «Оказание услуг по изготовлению брендированной продукции в рамках проекта «Сделано в Сургуте» в объеме финансирования 2 000 000,00 рублей (КБК 040 0412. 35.0.01.20980 240).

Обоснования расходов по мероприятию 4.1.1 к проекту бюджета на 2021 год и плановый период 2022-2023 годов представлены тремя коммерческими предложениями на запрос Администрации города о предоставлении ценовой информации от 07.08.2020 № 56-02-859/0 (далее – запрос о предоставлении ценовой информации, запрос) по изготовлению брендированной продукции в рамках проекта «Сделано в Сургуте», в том числе: мобильных стендов, пресс волов и/или фотозон, воздушных шаров, хештегов, популяризирующих местное производство, флажных лент, скатертей, пластиковых стоек, ценников, наклеек, подарочных VIP-наборов, подарочных коробок, календарей настенных, кружек, клипбодов, сертификатов об участии.

В запросе о предоставлении ценовой информации от 07.08.2020 № 56-02-859/0 указано, что объем услуг определяется приложением к запросу. Приложение к запросу содержит перечень товаров, подлежащих изготовлению, которые планируется распространять на мероприятиях, организуемых Администрацией города.

Обращаем внимание, что в соответствии с Муниципальной программой (ред. 21.02.2017), проект «Сделано в Сургуте» реализуется с 2017 года.

Целью реализации проекта является увеличение доли продукции местных товаропроизводителей на потребительском рынке города Сургута. Итогом проекта - выставки-продажи, где товаропроизводители продемонстрируют свой товар для жителей города.

В соответствии с решением Думы города от 08.06.2015 № 718-V ДГ⁶ в рамках вектора «Деловая среда» реализуется проект: развитие *«бренда «Сделано в Сургуте»: предоставление прав использования уникального товарного знака местным товаропроизводителям, соответствующим установленным требованиям».*

Постановлением Администрации города от 23.08.2017 № 7450⁷ регламентируется порядок:

- направления заявлений на предоставление права на использование логотипа «Сделано в Сургуте» и их рассмотрение;
- предоставления права на использование логотипа и включение данного заявителя в реестр местных товаропроизводителей, получивших право на пользование логотипа «Сделано в Сургуте»;
- использования логотипа, а также обязанности и ответственность обладателей логотипа.

Таким образом, право размещения логотипа «Сделано в Сургуте» на каком-либо товаре (продукции) предоставлено исключительно местным товаропроизводителям, отвечающим требованиям постановления Администрации города от 23.08.2017 № 7450, которые вправе использовать логотип на этикетках и ярлыках с готовой продукцией и прочих рекламных материалах.

Согласно запросу Администрации города о предоставлении ценовой информации от 07.08.2020 № 56-02-859/0 требуется изготовление VIP-наборов в презентационной упаковке (50 шт.), календарей (250 шт.), кружек (100 шт.), пакетов (400 шт.), эко-пакетов из крафт-бумаги (200 шт.), пакетов пластиковых (500 шт.), флешек usb Интерфейс 3.0 16Gb, 32Gb (50 шт.) из экологически чистых древесных материалов (бамбук, дерево), стекла, металла (50 шт.), сертификатов об участии в мероприятиях, бланков дипломов и грамот (200 шт.).

Таким образом, в расходах по мероприятию 4.1.1 «Оказание услуг по изготовлению брендированной продукции в рамках проекта «Сделано в Сургуте» запланированы расходы Администрации города по изготовлению продукции с нанесением логотипа «Сделано в Сургуте» на товары производителей (пакеты, кружки, флешки), не соответствующие требованиям ПАГ от 23.08.2017 № 7450.

Кроме того, изготовление Администрацией города, например, ценников (5 000 шт.) и наклеек (1 000 шт.) с логотипом «Сделано в Сургуте» не соответствует требованиям пункта 1 раздела V ПАГ от 23.08.2017 № 7450, согласно которому право использования логотипа на фирменных бланках, буклетах и других информационно-рекламных, печатных материалах, на этикетках и ярлыках с готовой продукцией, в изданиях, содержащих рекламные и справочные сведения о получателе, в рекламных фильмах и презентациях, материалах для выставок, плакатах и стендах имеют местные товаропроизводители.

⁶ Решение Думы города от 08.06.2015 № 718-V ДГ «О стратегии социально-экономического развития муниципального образования городской округ город Сургут на период до 2030 года».

⁷ Постановление Администрации города Сургута от 23.08.2017 № 7450 «Об утверждении порядка предоставления права на использование логотипа «Сделано в Сургуте» (далее- ПАГ от 23.08.2017 № 7450).

Отмечаем также, что проект «Сделано в Сургуте» осуществляется в городе посредством реализации ПАГ от 23.08.2017 № 7450, Муниципальной программы, решения Думы города от 08.06.2015 № 718-V ДГ, которыми не регламентируется проведение мероприятий с использованием товаров, указанных в коммерческих предложениях, в связи с чем, оценить целесообразность изготовления продукции в объеме, указанном в запросе о предоставлении ценовой информации, не представляется возможным.

Вышеуказанные муниципальные правовые акты также не содержат условий о лицах, награждаемых либо одаряемых Администрацией города VIP-наборами (50 шт.), календарями (250 шт.), кружками (100 шт.), дипломами, грамотами и сертификатами об участии (200 шт.).

Пунктом 10 раздела IV ПАГ от 23.08.2017 № 7450 предусмотрена выдача только сертификатов, удостоверяющих право получателя маркировать свою продукцию логотипом «Сделано в Сургуте», а также электронных носителей с логотипом «Сделано в Сургуте» при обращении получателя. (Справочно: расходы на изготовление сертификатов, удостоверяющих право получателя маркировать свою продукцию логотипом «Сделано в Сургуте», в расходах по данному мероприятию не предусмотрены).

Отмечаем, что по состоянию на 24.11.2020 года в реестре местных товаропроизводителей, получивших право на использование логотипа «Сделано в Сургуте», зарегистрированы 55 предпринимателей, из них срок действия сертификатов на право использования логотипа которых истекает в 2021 году - 11 сертификатов, в 2022 году - 18 сертификатов, 2023 году - 26 сертификатов. В случае положительного решения право на использование логотипа «Сделано в Сургуте» предоставляется на три года на безвозмездной основе.

Контрольно-счетная палата города отмечает, что коммерческие предложения, приложенные в качестве обоснования бюджетных ассигнований по мероприятию 4.1.1 «Оказание услуг по изготовлению брендовой продукции в рамках проекта «Сделано в Сургуте» в объеме финансирования 2 000 000,00 руб. не соответствуют требованиям запроса о предоставлении ценовой информации, так как в запросе требовалось предоставление информации не только об общей цене контракта, но также единице услуги и расчете цены с целью предупреждения ее намеренного завышения или занижения.

В рамках проведения анализа обоснованности бюджетных ассигнований Контрольно-счетной палате города не представилось возможным сформировать выводы относительно обоснованности расходов по каждому виду товаров, так как ответы на запрос о предоставлении ценовой информации от 07.08.2020 № 56-02-859/0 содержат только информацию о цене контракта в целом на все товары и услуги.

Расходы по мероприятию 4.1.1 «Оказание услуг по изготовлению брендовой продукции в рамках проекта «Сделано в Сургуте» в объеме финансирования 2 000 000,00 рублей планируются впервые.

На основании вышеизложенного, обоснование бюджетных ассигнований по мероприятию 4.1.1 «Оказание услуг по изготовлению брендовой продукции в рамках проекта «Сделано в Сургуте» в объеме финансирования 2 000 000,00 рублей (КБК 040 0412. 35.0.01.20980 240) не соответствует требованиям пункта 9.4. приказа Департамента финансов Администрации города от 23.07.2020 № 08-03-209/0 «О внесении изменения в приказ департамента финансов от 14.08.2018 № 08-ПО-203/18-0 «Об утверждении порядка и методики планирования бюджетных

ассигнований бюджета городского округа город Сургут на очередной финансовый год и плановый период».

Администрацией города в ходе экспертизы проекта бюджета представлены уточнения. Сумма финансирования по мероприятию 4.1.1 «Оказание услуг по изготовлению брендированной продукции в рамках проекта «Сделано в Сургуте» (КБК 040 0412. 35.0.01.20980 240) в 2021 году уменьшена на (-) 150 000,00 рублей и составила 1 850 000, 00 рублей.

Анализ бюджетных ассигнований департамента городского хозяйства Администрации города на реализацию подпрограммы «Автомобильный транспорт» муниципальной программы «Развитие транспортной системы города Сургута на период до 2030 года» в части осуществления городских пассажирских регулярных перевозок

На реализацию подпрограммы «Автомобильный транспорт» муниципальной программы «Развитие транспортной системы города Сургута на период до 2030 года» в части осуществления городских пассажирских регулярных перевозок (КБК 040 0408 11.2.01.20980 244) проектом бюджета предлагаются к утверждению бюджетные ассигнования на 2021 - 2023 годы в сумме 2 316 557 819,52 рубля, в том числе:

- на 2021 - 2023 годы по 772 185 939,84 ежегодно.

Согласно информации, представленной к проекту бюджета, в 2021 году планируется 38 муниципальных маршрутов с видом регулярных перевозок – «регулярные перевозки по регулируемым тарифам».

К проекту бюджета представлен расчет¹ стоимости работ по городским пассажирским перевозкам на 2021 год на общую сумму 1 114 875 146,14 рубля, в том числе: на период с 21.12.2020 по 30.06.2021 – 599 251 275,77 рубля, с 01.07.2021 по 20.12.2021 – 515 623 870,37 рубля, но «ввиду ограниченности бюджетных средств принято к бюджету» - 772 185 939,84 рубля.

В ходе экспертизы проекта бюджета 26.11.2020 ДГХ представлен скорректированный расчет стоимости пассажирских перевозок за период с 21.12.2020 по 20.12.2021 на сумму 1 143 318 157,10 рубля, в том числе: на период с 21.12.2020 по 30.06.2021 – 637 089 082,94 рубля, с 01.07.2021 по 20.12.2021 – 506 229 074,16 рубля. Согласно информации ДГХ от 26.11.2020 в расчете исправлены технические ошибки в части увеличения статей затрат («топливо», «амортизация», «смазочные и прочие эксплуатационные материалы» и других) по маршрутам на садово-огороднические товарищества, вследствие перехода на круглогодичный режим работы. Также на изменение стоимости пассажирских перевозок повлияло деление выполнения работ на периоды, «так как коэффициенты, применяемые в формулах, зависят от пробега и применяются при расчете отдельных статей расходов (доходов) либо в сторону уменьшения, либо не учитывают изменения в сторону увеличения».

На сайте zakurki.gov.ru размещены документации об электронных аукционах на право заключения муниципальных контрактов на выполнение работ, связанных с осуществлением регулярных перевозок пассажиров и багажа автобусами по регулируемым тарифам (период с 21.12.2020 по 30.06.2021, далее – документации) по 38 муниципальным маршрутам с НМЦК – 637 089 082,94 рубля. Согласно протоколам подведения итогов электронных аукционов² от 01.12.2020 стоимость выполнения работ по городским пассажирским перевозкам на период с 21.12.2020 по 30.06.2021 составит

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».

² Идентификационные коды закупок: 203860200041186020100101600034931244, 203860200041186020100101600074931244, 203860200041186020100101600064931244, 203860200041186020100101600054931244, 203860200041186020100101600044931244, 203860200041186020100101600024931244, 203860200041186020100101600014931244.

601 005 179,00 рубля, что меньше расчётных (скорректированных) значений на аналогичный период на 36 083 903,94 рубля.

Отмечаем, что для осуществления в полном объёме городских пассажирских регулярных перевозок в период с 01.07.2021 по 20.12.2021 дополнительно потребуется как минимум – 335 048 313,32 рубля, так как расчётная (скорректированная) стоимость осуществления пассажирских перевозок за период с 01.07.2021 по 20.12.2021 – 506 229 074,16 рубля, а планируемых бюджетных ассигнований только – 171 180 760,84 рубля (772 185 939,84 рубля – 601 005 179,00 рублей).

*Анализ расходов департамента городского хозяйства
Администрации города на выполнение капитального и текущего ремонтов
муниципальных учреждений (в том числе образовательных и социальных объектов)*

В проекте бюджета города на 2021 год МКУ «ДЭАЗиИС» предусмотрены бюджетные ассигнования за счет средств местного бюджета на выполнение капитального ремонта муниципальных учреждений (в том числе образовательных и социальных объектов) в сумме 160 899 201,42 рубля и текущего ремонта в сумме 74 555 778,27 рубля.

В обоснование бюджетных ассигнований на выполнение ремонтных работ, планируемых в 2021 году, представлены локальные сметные расчёты, оформленные не надлежащим образом, а именно:

- отсутствуют реквизиты - «утвержден», «составил», «проверил», «дата утверждения», «даты базисных (текущих) цен, использованных в сметах»;
- отсутствуют пояснительные записки, ведомости объемов работ, обосновывающие документы (акты обследования (осмотра), дефектные ведомости и предписания надзорных органов, коммерческие предложения и прайс листы на материальные ресурсы и оборудование);
- не актуализированы согласно действующей базы 2020 года с изменениями 1-3, так как составлены в редакциях ФЕР 2017, 2018, 2019, 2020 (до актуализации).

ДГХ (МКУ «ДЭАЗиИС») замечания частично приняты к сведению и в ходе проведения экспертно-аналитического мероприятия представлены обосновывающие документы (акты обследования (осмотра), дефектные ведомости и предписания надзорных органов, коммерческие предложения и прайс листы на материальные ресурсы и оборудование). По пояснениям ДГХ (МКУ «ДЭАЗиИС») в связи с возможным изменением в течении последующего периода стоимости материалов и оборудования, не учтенных в базах ФЕР, сметная документация в период подготовки аукционной документации для дальнейшего размещения закупок на выполнение ремонтных работ потребует дополнительного обследования объектов в целях уточнения объема и видов работ после последнего обследования и дополнительной актуализации с учетом обновления индексов перевода базисных цен в текущие, а также уточнение стоимости материалов и оборудования.

Отмечаем, что согласно пункту 35 раздела II Методики № 421/пр¹ «сметные расчеты разрабатываются на основании проектной и (или) иной технической документации, ведомостей объемов работ с указанием наименований работ, их единиц измерения и количества, ссылок на чертежи и спецификации, расчета объемов работ и расхода материальных ресурсов (с приведением формул расчета), а также иных исходных данных, необходимых для определения сметной стоимости строительства».

¹ Методика определения сметной стоимости строительства, реконструкции, капитального ремонта, сноса объектов капитального строительства, работ по сохранению объектов культурного наследия (памятников истории и культуры) народов Российской Федерации на территории Российской Федерации (Зарегистрировано в Минюсте России 23.09.2020 № 59986), утверждена Приказом Минстроя России от 04.08.2020 № 421/пр (далее - Методика № 421/пр).

Согласно пункту 4.4 ВСН 58-88 (р)² «при производстве текущего ремонта зданий подрядным способом следует применять принципы ценообразования и порядок оплаты выполненных работ, предусмотренные для капитального ремонта».

На основании вышеизложенного для качественного планирования бюджетных ассигнований предлагаем рассмотреть возможность предусмотреть в Методике планирования бюджетных ассигнований следующие положения:

1) Планирование бюджетных ассигнований на капитальный ремонт объектов (за исключением капитального ремонта и ремонта автомобильных дорог) осуществляется сметным методом в пределах доведённого предварительного предельного объёма бюджетных ассигнований на основании оформленных должным образом документов:

- проектной документации (чертежи и сметы), проверенной специализированной организацией (в случаях, предусмотренных законодательством), а в случае отсутствия чертежей - дефектных ведомостей. В случае отсутствия сметной документации, стоимость капитального ремонта может быть определена на основании смет по объектам аналогам с предоставлением документов, подтверждающих что объекты являются аналогами (технические паспорта, проектная, исполнительная документация и др.);

- предписаний надзорных органов (в случае наличия таковых);
- актов обследования объектов.

2) Планирование бюджетных ассигнований на текущий ремонт объектов в очередном финансовом году осуществляется сметным методом в пределах доведенного предварительного предельного объёма бюджетных ассигнований на основании оформленных надлежащим образом документов:

- сметной документации, проверенной специализированной организацией (в случаях, предусмотренных законодательством), а в случае её отсутствия составленной учреждениями – заказчиками или на основании смет по объектам аналогам с предоставлением документов, подтверждающих, что объекты являются аналогами (технические паспорта, проектная, исполнительная документация и др.);

- проектной, рабочей документации, разработанной по объектам ремонта, а в случае их отсутствия на основании дефектных ведомостей;
- предписаний надзорных органов (в случае наличия таковых);
- актов обследования объектов.

3) Планирование бюджетных ассигнований на текущий ремонт объектов на плановый период осуществляется сметным методом в пределах доведённого предварительного предельного объёма бюджетных ассигнований на основании оформленных должным образом актов обследования объектов, дефектных ведомостей, сметной документации, а также предписаний надзорных органов (в случае наличия таковых).

Швачко Валентина Николаевна
52-80-48

² ВСН 58-88 (р) Положение об организации и проведении реконструкции, ремонта и технического обслуживания жилых зданий, объектов коммунального и социально-культурного назначения, утверждено Приказом Госкомархитектуры от 23.11.1988 № 312 (далее - ВСН 58-88 (р)).

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

В проекте бюджета города на 2021 год и плановый период 2022-2023 годов (далее – проект бюджета города) на реализацию муниципальной программы «Развитие культуры и туризма в городе Сургуте на период до 2030 года» в части расходов комитета культуры и туризма Администрации города (далее – ККиТ) и подведомственных ему учреждений запланированы бюджетные ассигнования в объеме 3 749 460 208,00 рублей (040 04.0.00.00000), в том числе:

- 1 276 149 673,81 рубля на 2021 год;
- 1 237 792 579,32 рубля на 2022 год;
- 1 235 517 954,87 рубля на 2023 год.

Источниками финансирования расходов ККиТ и подведомственных ему учреждений являются средства федерального, окружного и местного бюджетов. Бюджетные ассигнования запланированы на реализацию 6 подпрограмм и основного мероприятия по содержанию аппарата ККиТ (см. таблицу 1).

Таблица 1

Наименование	КЦСР	Объём бюджетных ассигнований, рублей		
		2021 год	2022 год	2023 год
Муниципальная программа «Развитие культуры и туризма в городе Сургуте на период до 2030 года», из них:	04.0.00.00000	1 276 149 673,81	1 237 792 579,32	1 233 756 907,96
<i>средства местного бюджета</i>		<i>1 272 682 847,85</i>	<i>1 235 294 453,36</i>	<i>1 231 258 782,00</i>
<i>средства окружного бюджета</i>		<i>3 214 025,96</i>	<i>2 498 125,96</i>	<i>2 498 125,96</i>
<i>средства федерального бюджета</i>		<i>306 800,00</i>	-	-
Основное мероприятие «Содержание аппарата комитета культуры и туризма», из них:	04.0.01.00000	36 789 697,76	36 110 937,08	36 405 660,84
<i>средства местного бюджета</i>		<i>36 789 697,76</i>	<i>36 110 937,08</i>	<i>36 405 660,84</i>
Подпрограмма «Библиотечное обслуживание населения», из них:	04.1.00.00000	188 786 449,28	187 971 521,85	185 006 638,28
<i>средства местного бюджета</i>		<i>187 805 349,28</i>	<i>186 990 421,85</i>	<i>184 025 538,28</i>
<i>средства из окружного бюджета</i>		<i>981 100,00</i>	<i>981 100,00</i>	<i>981 100,00</i>
Подпрограмма «Обеспечение населения услугами муниципальных музеев», из них:	04.2.00.00000	113 121 985,48	108 813 042,68	109 569 669,08
<i>средства местного бюджета</i>		<i>113 121 985,48</i>	<i>108 813 042,68</i>	<i>109 569 669,08</i>
Подпрограмма «Дополнительное образование детей в детских школах искусств», из них:	04.3.00.00000	399 544 000,30	391 840 649,34	391 840 649,34
<i>средства местного бюджета</i>		<i>399 544 000,30</i>	<i>391 840 649,34</i>	<i>391 840 649,34</i>
Подпрограмма «Организация культурного досуга на базе учреждений и организаций культуры», из них:	04.4.00.00000	526 796 118,90	502 326 538,25	500 217 013,43
<i>средства местного бюджета</i>		<i>525 773 418,90</i>	<i>502 326 538,25</i>	<i>500 217 013,43</i>
<i>средства окружного бюджета</i>		<i>715 900,00</i>	-	-
<i>средства федерального бюджета</i>		<i>306 800,00</i>	-	-
Подпрограмма «Создание условий для развития туризма», из них:	04.5.00.00000	8 253 071,59	7 871 539,62	7 858 926,49
<i>средств местного бюджета</i>		<i>8 253 071,59</i>	<i>7 871 539,62</i>	<i>7 858 926,49</i>
Подпрограмма «Организация отдыха детей в каникулярное время», из них:	04.7.00.00000	2 858 350,50	2 858 350,50	2 858 350,50
<i>средства местного бюджета</i>		<i>1 341 324,54</i>	<i>1 341 324,54</i>	<i>1 341 324,54</i>
<i>средства окружного бюджета</i>		<i>1 517 025,96</i>	<i>1 517 025,96</i>	<i>1 517 025,96</i>

Объёмы субсидий на финансовое обеспечение выполнения муниципальных заданий (за исключением расходов на организацию отдыха детей в каникулярное

время) учреждениями, подведомственными ККиТ, определены с применением коэффициентов выравнивания, утверждённых распоряжением Администрации города от 17.11.2020 № 1855¹:

- по сфере культура: на 2021 год в размере 0,7460135, на 2022 год – 0,7364336, на 2023 год – 0,7300853;

- по сфере дополнительное образование детей: на 2021 год в размере 0,7403868, на 2022 год – 0,72809651535, на 2023 год – 0,73131684715.

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 ККиТ, в общем объеме 1 285 623 849,61 рубля, в том числе:

- 418 030 726,58 рубля – на 2021 год;

- 430 697 648,16 рубля – на 2022 год;

- 436 895 474,87 рубля – на 2023 год (см. приложение 29.1 к настоящему приложению).

Указанное содержит риски невыполнения муниципальных заданий учреждениями, подведомственными ККиТ. В связи с чем, предлагаем Администрации города рассмотреть возможность обеспечения бюджетными ассигнованиями муниципальных учреждений, подведомственных ККиТ, в объеме, необходимом для выполнения муниципального задания.

Кузьменко Анна Юрьевна
52-80-03

¹ Распоряжение Администрации города от 17.11.2020 № 1855 «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 2021 год и плановый период 2022-2023 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 – постановление Администрации города от 04.10.2016 № 7339, Порядок № 7339).

Информация об объеме средств субсидии на финансовое выполнение муниципального задания муниципальными учреждениями, подведомственными ККиТ,
не обеспеченных в проекте бюджета на 2021 год и плановый период 2022-2023 годов

Учреждение	Объем субсидии на выполнение МЗ, рассчитанный в соответствии с пунктом 2 раздела IV Порядка № 7339, рублей			Коэффициент выравнивания			Объем субсидии на выполнение МЗ, запланированный в проекте бюджета, рублей			Не обеспечено в проекте бюджета, рублей		
	2021	2022	2023	2021	2022	2023	2021	2022	2023	2021	2022	2023
Подпрограмма "Библиотечное обслуживание населения"	242 896 445,85	245 299 967,31	243 516 860,13				181 204 027,71	180 647 138,01	177 788 079,88	61 692 418,14	64 652 829,30	65 728 780,25
<i>МБУК ЦБС</i>	<i>242 896 445,85</i>	<i>245 299 967,31</i>	<i>243 516 860,13</i>	<i>0,74601350000</i>	<i>0,73643360000</i>	<i>0,73008530000</i>	<i>181 204 027,71</i>	<i>180 647 138,01</i>	<i>177 788 079,88</i>	<i>61 692 418,14</i>	<i>64 652 829,30</i>	<i>65 728 780,25</i>
Подпрограмма "Обеспечение населения услугами муниципальных музеев"	150 254 744,12	147 389 393,08	149 933 533,91				112 092 067,56	108 542 501,35	109 464 269,08	38 162 676,56	38 846 891,73	40 469 264,83
<i>МБУК "СКМ"</i>	<i>115 775 360,75</i>	<i>113 572 309,91</i>	<i>115 840 291,57</i>	<i>0,74601350000</i>	<i>0,73643360000</i>	<i>0,73008530000</i>	<i>86 369 982,09</i>	<i>83 638 465,05</i>	<i>84 573 294,02</i>	<i>29 405 378,66</i>	<i>29 933 844,86</i>	<i>31 266 997,55</i>
<i>МБУК "СХМ"</i>	<i>34 479 383,37</i>	<i>33 817 083,17</i>	<i>34 093 242,34</i>	<i>0,74601350000</i>	<i>0,73643360000</i>	<i>0,73008530000</i>	<i>25 722 085,47</i>	<i>24 904 036,30</i>	<i>24 890 975,06</i>	<i>8 757 297,90</i>	<i>8 913 046,87</i>	<i>9 202 267,28</i>
Подпрограмма "Дополнительное образование детей в детских школах искусств"	536 217 741,37	536 186 825,66	536 283 565,43				397 008 537,63	390 395 759,34	392 193 206,25	139 209 203,74	145 791 066,32	144 090 359,18
<i>МБУ ДО "ДШИ №1"</i>	<i>109 920 963,27</i>	<i>110 312 750,36</i>	<i>110 312 190,99</i>	<i>0,74038680000</i>	<i>0,72809651535</i>	<i>0,73131684715</i>	<i>81 384 030,25</i>	<i>80 318 329,14</i>	<i>80 673 163,72</i>	<i>28 536 933,02</i>	<i>29 994 421,22</i>	<i>29 639 027,27</i>
<i>МБУ ДО "ДШИ №2"</i>	<i>139 923 630,64</i>	<i>139 670 222,01</i>	<i>139 643 310,61</i>	<i>0,74038680000</i>	<i>0,72809651535</i>	<i>0,73131684715</i>	<i>103 597 609,13</i>	<i>101 693 401,94</i>	<i>102 123 505,64</i>	<i>36 326 021,51</i>	<i>37 976 820,07</i>	<i>37 519 804,97</i>
<i>МБУ ДО "ДШИ №3"</i>	<i>88 424 429,21</i>	<i>88 409 626,32</i>	<i>88 444 626,32</i>	<i>0,74038680000</i>	<i>0,72809651535</i>	<i>0,73131684715</i>	<i>65 468 280,18</i>	<i>64 370 740,85</i>	<i>64 681 045,27</i>	<i>22 956 149,03</i>	<i>24 038 885,47</i>	<i>23 763 581,05</i>
<i>МБУ ДО "ДХШ №1 им. Л.А. Горды"</i>	<i>38 817 209,47</i>	<i>38 803 092,76</i>	<i>38 817 997,70</i>	<i>0,74038680000</i>	<i>0,72809651535</i>	<i>0,73131684715</i>	<i>28 739 749,50</i>	<i>28 252 396,62</i>	<i>28 388 255,69</i>	<i>10 077 459,97</i>	<i>10 550 696,14</i>	<i>10 429 742,01</i>
<i>МБУ ДО "ДШИ им. Г. Кукучевичко"</i>	<i>108 789 186,74</i>	<i>108 631 083,25</i>	<i>108 776 857,09</i>	<i>0,74038680000</i>	<i>0,72809651535</i>	<i>0,73131684715</i>	<i>80 546 077,85</i>	<i>79 093 913,17</i>	<i>79 550 348,17</i>	<i>28 243 108,89</i>	<i>29 537 170,08</i>	<i>29 226 508,92</i>
<i>МАУ ДО "ДХШ №1"</i>	<i>50 342 322,04</i>	<i>50 360 050,96</i>	<i>50 288 582,72</i>	<i>0,74038680000</i>	<i>0,72809651535</i>	<i>0,73131684715</i>	<i>37 272 790,72</i>	<i>36 666 977,62</i>	<i>36 776 887,76</i>	<i>13 069 531,32</i>	<i>13 693 073,34</i>	<i>13 511 694,96</i>
Подпрограмма "Организация культурного досуга на базе учреждений и организаций культуры"	694 371 064,08	678 403 651,68	681 413 142,60				518 010 187,81	499 599 243,45	497 489 718,63	176 360 876,27	178 804 408,23	183 923 423,97
<i>МАУ "Сургутская филармония"</i>	<i>338 397 984,39</i>	<i>337 292 171,56</i>	<i>338 358 236,89</i>	<i>0,74601350000</i>	<i>0,73643360000</i>	<i>0,73008530000</i>	<i>252 449 464,73</i>	<i>248 393 288,15</i>	<i>247 030 374,89</i>	<i>85 948 519,66</i>	<i>88 898 883,41</i>	<i>91 327 862,00</i>
<i>МАУ "ТанК "Петрушка"</i>	<i>67 722 849,04</i>	<i>57 311 442,66</i>	<i>57 252 042,25</i>	<i>0,74601350000</i>	<i>0,73643360000</i>	<i>0,73008530000</i>	<i>50 522 159,64</i>	<i>42 206 072,04</i>	<i>41 798 874,44</i>	<i>17 200 689,40</i>	<i>15 105 370,62</i>	<i>15 453 167,81</i>
<i>МАУ "Городской парк"</i>	<i>29 700 165,38</i>	<i>29 953 824,79</i>	<i>29 868 613,03</i>	<i>0,74601350000</i>	<i>0,73643360000</i>	<i>0,73008530000</i>	<i>22 156 724,33</i>	<i>22 059 003,02</i>	<i>21 806 635,30</i>	<i>7 543 441,05</i>	<i>7 894 821,77</i>	<i>8 061 977,73</i>
<i>МАУ "ГКЦ"</i>	<i>121 044 002,96</i>	<i>118 449 613,86</i>	<i>119 957 438,54</i>	<i>0,74601350000</i>	<i>0,73643360000</i>	<i>0,73008530000</i>	<i>90 300 460,30</i>	<i>87 230 275,55</i>	<i>87 579 162,50</i>	<i>30 743 542,66</i>	<i>31 219 338,31</i>	<i>32 378 276,04</i>
<i>МБУ ИКЦ "Старый Сургут"</i>	<i>85 416 884,83</i>	<i>83 895 612,65</i>	<i>83 925 991,58</i>	<i>0,74601350000</i>	<i>0,73643360000</i>	<i>0,73008530000</i>	<i>63 722 149,21</i>	<i>61 783 548,05</i>	<i>61 273 132,74</i>	<i>21 694 735,62</i>	<i>22 112 064,60</i>	<i>22 652 858,84</i>
<i>МАУ "МКЦ"</i>	<i>52 089 177,48</i>	<i>51 500 986,16</i>	<i>52 050 820,31</i>	<i>0,74601350000</i>	<i>0,73643360000</i>	<i>0,73008530000</i>	<i>38 859 229,60</i>	<i>37 927 056,64</i>	<i>38 001 538,76</i>	<i>13 229 947,88</i>	<i>13 573 929,52</i>	<i>14 049 281,55</i>
Подпрограмма "Создание условий для развития туризма"	10 258 623,46	9 873 992,20	9 942 573,13				7 653 071,59	7 271 539,62	7 258 926,49	2 605 551,87	2 602 452,58	2 683 646,64
<i>МБУ ИКЦ "Старый Сургут"</i>	<i>10 258 623,46</i>	<i>9 873 992,20</i>	<i>9 942 573,13</i>	<i>0,74601350000</i>	<i>0,73643360000</i>	<i>0,73008530000</i>	<i>7 653 071,59</i>	<i>7 271 539,62</i>	<i>7 258 926,49</i>	<i>2 605 551,87</i>	<i>2 602 452,58</i>	<i>2 683 646,64</i>
Подпрограмма "Организация отдыха детей в каникулярное время"	2 858 350,50	2 858 350,50	2 858 350,50				2 858 350,50	2 858 350,50	2 858 350,50	0,00	0,00	0,00
<i>МБУ ДО "ДШИ №1"</i>	<i>584 335,50</i>	<i>584 335,50</i>	<i>584 335,50</i>	<i>1,0000000</i>	<i>1,0000000</i>	<i>1,0000000</i>	<i>584 335,50</i>	<i>584 335,50</i>	<i>584 335,50</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
<i>МБУ ДО "ДШИ №2"</i>	<i>627 513,00</i>	<i>627 513,00</i>	<i>627 513,00</i>	<i>1,0000000</i>	<i>1,0000000</i>	<i>1,0000000</i>	<i>627 513,00</i>	<i>627 513,00</i>	<i>627 513,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
<i>МБУ ДО "ДШИ №3"</i>	<i>359 812,50</i>	<i>359 812,50</i>	<i>359 812,50</i>	<i>1,0000000</i>	<i>1,0000000</i>	<i>1,0000000</i>	<i>359 812,50</i>	<i>359 812,50</i>	<i>359 812,50</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
<i>МБУ ДО "ДХШ №1 им. Л.А. Горды"</i>	<i>313 756,50</i>	<i>313 756,50</i>	<i>313 756,50</i>	<i>1,0000000</i>	<i>1,0000000</i>	<i>1,0000000</i>	<i>313 756,50</i>	<i>313 756,50</i>	<i>313 756,50</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
<i>МБУ ДО "ДШИ им. Г. Кукучевичко"</i>	<i>569 943,00</i>	<i>569 943,00</i>	<i>569 943,00</i>	<i>1,0000000</i>	<i>1,0000000</i>	<i>1,0000000</i>	<i>569 943,00</i>	<i>569 943,00</i>	<i>569 943,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
<i>МАУ ДО "ДХШ №1"</i>	<i>402 990,00</i>	<i>402 990,00</i>	<i>402 990,00</i>	<i>1,0000000</i>	<i>1,0000000</i>	<i>1,0000000</i>	<i>402 990,00</i>	<i>402 990,00</i>	<i>402 990,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
Итого по муниципальной программе	1 636 856 969,38	1 620 012 180,43	1 623 948 025,70				1 218 826 242,80	1 189 314 532,27	1 187 052 550,83	418 030 726,58	430 697 648,16	436 895 474,87

*Анализ расходов департамента образования Администрации города,
запланированных на реализацию муниципальной программы
«Развитие образования города Сургута на период до 2030 года»*

В проекте бюджета на 2021 год и плановый период 2022 – 2023 годов (далее – проект бюджета на 2021-2023 годы) на реализацию муниципальной программы «Развитие образования города Сургута на период до 2030 года» по главному распорядителю бюджетных средств – департаменту образования Администрации города (далее – департамент образования) предусмотрены бюджетные ассигнования в следующих объемах:

- 16 015 204 481,59 рубля – на 2021 год;
- 16 006 486 696,75 рубля – на 2022 год;
- 17 207 696 967,95 рубля – на 2023 год.

Подробная расшифровка расходов департамента образования и подведомственных муниципальных учреждений представлена в таблице 1.

Таблица 1 (рублей)

Информация о бюджетных ассигнованиях департамента образования и подведомственных муниципальных учреждений в разрезе подпрограмм, основного мероприятия и видов расходов

№ п/п	Наименование подпрограммы / основного мероприятия	2021 год	2022 год	2023 год
1	Дошкольное образование в образовательных учреждениях, реализующих программу дошкольного образования	6 825 697 558,06	6 856 680 943,65	6 773 202 374,34
2	Общее и дополнительное образование в общеобразовательных учреждениях	7 886 421 560,43	7 922 959 724,12	9 205 748 965,47
3	Дополнительное образование в учреждениях дополнительного образования	305 662 102,52	279 075 029,82	279 596 109,85
4	Организация и обеспечение отдыха и оздоровления детей	166 424 612,17	158 145 230,47	158 352 717,47
5	Обеспечение управления муниципальной системой образования, осуществление организационно-методического, финансово-экономического сопровождения деятельности в сфере образования	502 893 771,23	494 543 952,58	495 714 984,71
6	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, актированных дней и дней карантина в муниципальном образовательном учреждении, в дни функционирования лагеря с дневным пребыванием детей на базе муниципального образовательного учреждения	45 315 000,00	12 291 938,93	12 291 938,93
7	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	3 887 400,00	3 887 400,00	3 887 400,00
8	Организация и финансовое обеспечение технического обслуживания компьютерной и копировально-множительной техники в муниципальных образовательных учреждениях, подведомственных департаменту образования	607 929,00	607 929,00	607 929,00
9	Финансовое обеспечение организации начисления и выплаты компенсации части родительской платы за присмотр и уход за детьми в образовательных учреждениях, реализующих основную образовательную программу дошкольного образования, в рамках исполнения переданного отдельного гос.полномочия	278 294 548,18	278 294 548,18	278 294 548,18
10	Итого	16 015 204 481,59	16 006 486 696,75	17 207 696 967,95

По результатам анализа бюджетных ассигнований, указанных в таблице 1, установлено следующее.

1. В проекте бюджета на 2021-2023 годы в объёме финансового обеспечения выполнения муниципальных заданий отдельных учреждений, подведомственных департаменту образования, запланированы средства на оплату услуг медицинского сопровождения городских спортивных мероприятий (дежурство бригад скорой помощи) в общей сумме 304 147,20 рубля, в том числе 101 382,40 рубля ежегодно (КБК 043 0709 03 2 01 20700 611, приложение 30.1 к настоящему приложению).

Федеральным законом от 29.12.2012 № 273-ФЗ «Об образовании в Российской Федерации» (далее – Закон № 273-ФЗ) предусмотрены:

- оказание первичной медико-санитарной помощи обучающимся медицинскими организациями, а также образовательными организациями, осуществляющими медицинскую деятельность в порядке, установленном законодательством в сфере охраны здоровья. Оказание первичной медико-санитарной помощи обучающимся в образовательных организациях, реализующих основные общеобразовательные программы, образовательные программы среднего профессионального образования, программы бакалавриата, программы специалитета, программы магистратуры, дополнительные предпрофессиональные образовательные программы в области физической культуры и спорта и дополнительные предпрофессиональные образовательные программы в области искусств, осуществляется в образовательной организации либо в случаях, установленных органами государственной власти субъектов Российской Федерации, в медицинской организации. При оказании первичной медико-санитарной помощи обучающимся в образовательной организации эта образовательная организация обязана предоставить безвозмездно медицинской организации помещение, соответствующее условиям и требованиям для оказания указанной помощи;

- прохождение обучающимися медицинских осмотров в соответствии с законодательством Российской Федерации, в том числе профилактических медицинских осмотров, в связи с занятиями физической культурой и спортом, и диспансеризации;

- психолого-педагогическая, медицинская и социальная помощь детям, испытывающим трудности в освоении основных общеобразовательных программ, развитии и социальной адаптации.

Возможность обеспечения услугами скорой медицинской помощи физкультурных и спортивных мероприятий, проводимых муниципальными образовательными учреждениями, Законом № 273-ФЗ не предусмотрена.

В соответствии с п. 5 ч. 1 ст. 9 Федерального закона «О физической культуре и спорте в Российской Федерации» (далее – Закон № 329-ФЗ) организация медицинского обеспечения при проведении официальных физкультурных мероприятий и спортивных мероприятий муниципальных образований отнесена к полномочиям органов местного самоуправления. Согласно п. 9 ст. 2 Закона № 329-ФЗ «официальные физкультурные мероприятия и спортивные мероприятия – физкультурные мероприятия и спортивные мероприятия, включенные в Единый календарный план межрегиональных, всероссийских и международных физкультурных мероприятий и спортивных мероприятий, календарные планы физкультурных мероприятий и спортивных мероприятий субъектов Российской Федерации, муниципальных образований».

Спортивные и физкультурные мероприятия, запланированные департаментом образования, не включены в календарный план физкультурных мероприятий и

спортивных мероприятий города, в связи с чем не являются официальными физкультурными мероприятиями и спортивными мероприятиями, при проведении которых должно быть организовано медицинское обеспечение.

Таким образом, в бюджете города на 2021-2023 годы департаментом образования неправомерно запланированы средства на оплату услуг медицинского сопровождения городских спортивных мероприятий (дежурство бригад скорой помощи) в общей сумме 304 147,20 рубля, в том числе 101 382,40 рубля ежегодно (КБК 043 0709 03 2 01 20700 611).

Предлагаем департаменту образования Администрации города перераспределить на другие статьи расходов бюджета или уменьшить (с соответствующей корректировкой дефицита бюджета) средства в общей сумме 304 147,20 рубля, в том числе 101 382,40 рубля ежегодно (КБК 043 0709 03 2 01 20700 611), предусмотренные в объёме финансового обеспечения выполнения муниципальных заданий образовательных учреждений на оплату услуг медицинского сопровождения городских спортивных мероприятий (дежурство бригад скорой помощи), в связи с отсутствием правового основания их планирования.

2. В проекте бюджета на 2021-2023 годы в объёме финансового обеспечения выполнения муниципальных заданий 6 (шести) образовательных учреждений, подведомственных департаменту образования, по муниципальной работе «Организация и проведение олимпиад, конкурсов, мероприятий, направленных на выявление и развитие у обучающихся интеллектуальных и творческих способностей, способностей к занятиям физической культурой и спортом, интереса к научной (научно-исследовательской) деятельности, творческой деятельности, физкультурно-спортивной деятельности» предусмотрены расходы на обеспечение участия обучающихся в 5 (пяти) выездных мероприятиях за пределами города в сумме 1 110 178,00 рублей ежегодно (КБК 043 0709 03.2.01.20700 611), в том числе:

- организационные взносы за обучающихся – 440 000,00 рублей;
- организационные взносы за сопровождающих – 46 000,00 рублей;
- проезд сопровождающих – 291 156,00 рублей;
- проживание сопровождающих – 216 499,00 рублей;
- суточные сопровождающих – 107 323,00 рублей;
- транспортные услуги на месте проведения мероприятий – 9 200,00 рублей (приложение 30.2 к настоящему приложению).

При этом расходы на проезд, проживание и транспортные услуги для участия самих обучающихся в 5 (пяти) выездных мероприятиях в сумме 3 089 659,00 рублей ежегодно (КБК 043 1003 03.2.01.72600 612) предусмотрены в объёме субсидии на иные цели этих же 6 (шести) муниципальных образовательных учреждений, подведомственных департаменту образования.

Таким образом, в проекте бюджета на 2021-2023 годы предусмотрены средства на обеспечение участия обучающихся в 5 (пяти) выездных мероприятиях у 6 (шести) муниципальных образовательных организаций, подведомственных департаменту образования, за счёт 2 (двух) источников:

- субсидии на выполнение муниципального задания по муниципальной работе «Организация и проведение олимпиад, конкурсов, мероприятий, направленных на выявление и развитие у обучающихся интеллектуальных и творческих способностей, способностей к занятиям физической культурой и спортом, интереса к научной (научно-исследовательской) деятельности, творческой деятельности, физкультурно-спортивной

деятельности» в общей сумме 3 330 534,00 рубля, в том числе по 1 110 178,00 рублей ежегодно (КБК 043 0709 03.2.01.20700 611);

- субсидии на иные цели в общей сумме 9 268 977,00 рублей, в том числе по 3 089 659,00 рублей ежегодно (КБК 043 1003 03.2.01.72600 612).

Согласно требованиям Порядка № 7339:

1) муниципальное задание формируется в соответствии с основными видами деятельности, предусмотренными учредительными документами муниципального учреждения (п. 1 раздела II);

2) муниципальное задание должно содержать, в том числе показатели, характеризующие качество и (или) объем (содержание) оказываемых муниципальных услуг / выполняемых работ (п. 2 раздела II);

3) муниципальное задание в части муниципальных услуг, не включенных в общероссийские базовые перечни, и муниципальных работ формируется в соответствии с региональным перечнем (классификатором) государственных (муниципальных) услуг и работ (п. 5 раздела II);

4) показатели муниципального задания используются главными распорядителями бюджетных средств при составлении проекта бюджета города для планирования бюджетных ассигнований на оказание муниципальных услуг / выполнение работ (п. 8 раздела II);

5) объем субсидии на финансовое обеспечение выполнения муниципального задания определяется с учётом объема финансового обеспечения выполнения муниципальным бюджетным или автономным учреждением муниципальных работ (п. 2 раздела IV);

б) контроль за целевым использованием средств субсидий на выполнение муниципального задания осуществляет соответствующий главный распорядитель бюджетных средств (п. 6 раздела V).

В соответствии с п. 1 ст. 78.1 БК РФ порядок предоставления из местного бюджета субсидии бюджетным и автономным учреждениям на финансовое обеспечение выполнения ими муниципального задания и субсидии на иные цели устанавливается муниципальными правовыми актами местной администрации.

В целях исполнения указанной в ст. 78.1 БК РФ нормы в городе Сургуте утверждены постановления 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);

- от 14.01.2011 № 85 «Об утверждении порядка определения объема и условий предоставления муниципальным бюджетным и автономным учреждениям из бюджета города субсидий на иные цели» (далее – Порядок № 85).

Согласно п. 1.2 Порядка № 85 за счёт средств местного бюджета муниципальным учреждениям предоставляются субсидии на иные цели, в том числе «на дополнительные меры социальной поддержки, установленные муниципальным правовым актом представительного органа муниципального образования, за исключением выплат социального характера, установленных работникам муниципальных учреждений».

Решением Думы города от 02.10.2014 № 569-V ДГ¹ установлены дополнительные меры социальной поддержки учащихся (воспитанников) муниципальных образовательных организаций (за исключением муниципальных учреждений отрасли физической культуры и спорта) по обеспечению 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.

Обращаем внимание, что расходы на обеспечение участия обучающихся в выездных мероприятиях в общей сумме 3 330 534,00 рубля, в том числе по 1 110 178,00 рублей ежегодно (КБК 043 0709 03.2.01.20700 611), включённые в объём субсидии на выполнение муниципального задания, предусмотрены по муниципальной работе, которая предполагает *организацию и проведение мероприятий*, а не участие в них. Следовательно, получив в 2021 году муниципальное задание на выполнение муниципальной работы «Организация и проведение олимпиад, конкурсов, мероприятий, направленных на выявление и развитие у обучающихся интеллектуальных и творческих способностей, способностей к занятиям физической культурой и спортом, интереса к научной (научно-исследовательской) деятельности, творческой деятельности, физкультурно-спортивной деятельности», образовательные учреждения должны будут за счёт средств субсидии на выполнение муниципального задания в сумме 1 110 178,00 рублей организовать и провести 5 мероприятий.

В случае, если в 2021-2023 годах муниципальными образовательными учреждениями за счёт средств субсидии на выполнение муниципального задания будет *обеспечено участие обучающихся в выездных мероприятиях*, то расходы на проезд, проживание, организационные взносы, суточные и транспортные расходы будут являться нецелевым использованием средств субсидий, предоставленных из бюджета города.

Учитывая изложенное, средства в общей сумме 3 330 534,00 рублей, в том числе по 1 110 178,00 рублей ежегодно (КБК 043 0709 03.2.01.20700 611) неправомерно включены в объём субсидии на финансовое обеспечение выполнения муниципальных заданий образовательных учреждений, подведомственных департаменту образования, по муниципальной работе «Организация и проведение олимпиад, конкурсов, мероприятий, направленных на выявление и развитие у обучающихся интеллектуальных и творческих способностей, способностей к занятиям физической культурой и спортом, интереса к научной (научно-исследовательской) деятельности, творческой деятельности, физкультурно-спортивной деятельности».

С целью исключения рисков нецелевого использования средств субсидий в общей сумме 3 330 534,00 рублей, в том числе по 1 110 178,00 рублей ежегодно (КБК 043 0709 03.2.01.20700 611), предусмотренных на оплату расходов, связанных с обеспечением участия обучающихся в выездных мероприятиях, предлагаем нормативно урегулировать данную ситуацию до осуществления указанных расходов.

3. В материалах к проекту бюджета на 2021-2023 годы в качестве обоснований, подтверждающих планирование расходов на приобретение отдельных видов техники (принтеры, фотоаппараты и пр.), представлены коммерческие предложения, которые содержат наименование, количество, цену и стоимость оборудования, например:

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».

- 3Д принтер в количестве 3 шт. по цене 150 000,00 рублей за ед. общей стоимостью 450 000,00 рублей;

- 3Д принтер с двумя экструдерами в количестве 1 шт. по цене 300 000,00 рублей за ед. общей стоимостью 300 000,00 рублей

- 3Д сканер в количестве 1 шт. по цене 90 000,00 рублей за ед. общей стоимостью 90 000,00 рублей.

Вместе с тем, указанные коммерческие предложения не содержат информацию о технических характеристиках оборудования, что ставит под сомнение обоснованность (корректность) цен на данное оборудование в направленных предложениях и содержит риск нарушения ч. 3 ст. 22 Федерального закона 05.04.2013 № 44-ФЗ «О контрактной системе в сфере закупок товаров, работ, услуг для обеспечения государственных и муниципальных нужд» при формировании НМЦК.

Приложение 30.1 к приложению 30

Информация о расходах на оплату услуг медицинского сопровождения городских спортивных мероприятий (дежурство бригад скорой помощи), включённых в объём финансового обеспечения выполнения муниципальных заданий образовательных учреждений, подведомственных департаменту образования

мероприятие	учреждение	час	цена	2021	2022	2023	всего за 3 года
соревнования по пулевой стрельбе	МБОУ СШ 12	5,20	3 472,00	18 054,40	18 054,40	18 054,40	54 163,20
	МБОУ СОШ 45	5,20	3 472,00	18 054,40	18 054,40	18 054,40	54 163,20
слёт школьных спортивных клубов	МБОУ СТШ	1,50	3 472,00	5 208,00	5 208,00	5 208,00	15 624,00
	МБОУ СОШ 10	1,50	3 472,00	5 208,00	5 208,00	5 208,00	15 624,00
	МБОУ СОШ 26	1,50	3 472,00	5 208,00	5 208,00	5 208,00	15 624,00
	МБОУ СОШ 27	1,50	3 472,00	5 208,00	5 208,00	5 208,00	15 624,00
	МБОУ лицей 1	1,50	3 472,00	5 208,00	5 208,00	5 208,00	15 624,00
	МБОУ лицей 3	1,50	3 472,00	5 208,00	5 208,00	5 208,00	15 624,00
спортивное мероприятие "Солнечный круг"	МБОУ СОШ 18	1,80	3 472,00	6 249,60	6 249,60	6 249,60	18 748,80
большие спортивные игры для учащихся 3-4 классов	МБОУ СОШ 26	2,00	3 472,00	6 944,00	6 944,00	6 944,00	20 832,00
спартакиада по военно-прикладным видам спорта "Служу отечеству"	МБОУ лицей им. генерал-майора Хисматулина В.И.	6,00	3 472,00	20 832,00	20 832,00	20 832,00	62 496,00
итого		х	х	101 382,40	101 382,40	101 382,40	304 147,20

Информация о расходах на обеспечение участия обучающихся в выездных мероприятиях, включённых в объём финансового обеспечения выполнения муниципальных заданий образовательных учреждений, подведомственных департаменту образования

мероприятие	учреждение	виды расходов	2021	2022	2023	всего за 3 года
участие в российской научной школе-семинаре "Академия юных" (г. Гагры, Абхазия)	МБОУ СОШ 10	орг взнос (10 участников + 1 сопровод)	396 000,00	396 000,00	396 000,00	1 188 000,00
		проезд (сопровод)	34 174,00	34 174,00	34 174,00	102 522,00
		суточные (сопровод на территории РФ)	500,00	500,00	500,00	1 500,00
		суточные (сопровод за пределами террит РФ)	37 323,00	37 323,00	37 323,00	111 969,00
	итого по участию в мероприятии			467 997,00	467 997,00	467 997,00
участие в региональном этапе Всероссийской олимпиады школьников (г. Ханты-Мансийск, г. Нижневартовск)	МБОУ гимназия "Лаборатория Салахова"	орг взнос (40 участников + 5 сопровод)	90 000,00	90 000,00	90 000,00	270 000,00
		проезд (сопровод)	2 676,00	2 676,00	2 676,00	8 028,00
		проживание (сопров)	36 600,00	36 600,00	36 600,00	109 800,00
		суточные (сопров)	13 500,00	13 500,00	13 500,00	40 500,00
		транспорт услуги	1 600,00	1 600,00	1 600,00	4 800,00
		всего по учреждению	144 376,00	144 376,00	144 376,00	433 128,00
	МБОУ гимназия им. Ф.К. Салманова	проезд (сопровод)	10 832,00	10 832,00	10 832,00	32 496,00
		проживание (сопров)	21 600,00	21 600,00	21 600,00	64 800,00
		суточные (сопров)	8 000,00	8 000,00	8 000,00	24 000,00
		транспорт услуги	6 000,00	6 000,00	6 000,00	18 000,00
		всего по учреждению	46 432,00	46 432,00	46 432,00	139 296,00
	МБОУ Сургутский естественно-	проживание (сопров)	4 200,00	4 200,00	4 200,00	12 600,00
		суточные (сопров)	2 000,00	2 000,00	2 000,00	6 000,00
		транспорт услуги	1 600,00	1 600,00	1 600,00	4 800,00

	научный лицей	всего по учреждению	7 800,00	7 800,00	7 800,00	23 400,00
	итого по участию в мероприятии		198 608,00	198 608,00	198 608,00	595 824,00
мероприятие	учреждение	виды расходов	2021	2022	2023	всего за 3 года
участие в российском соревновании юных исследователей "Шаг в будущее. Юниор" (г. Москва)	МБОУ гимназия № 2	проезд (сопровожд)	44 268,00	44 268,00	44 268,00	132 804,00
		проживание (сопров)	19 630,00	19 630,00	19 630,00	58 890,00
		суточные (сопров)	6 000,00	6 000,00	6 000,00	18 000,00
	итого по участию в мероприятии		69 898,00	69 898,00	69 898,00	209 694,00
участие во всероссийском форуме научной молодежи "Шаг в будущее" (г. Москва)	МБОУ гимназия № 2	проезд (сопровожд)	199 206,00	199 206,00	199 206,00	597 618,00
		проживание (сопров)	123 669,00	123 669,00	123 669,00	371 007,00
		суточные (сопров)	36 000,00	36 000,00	36 000,00	108 000,00
	итого по участию в мероприятии		358 875,00	358 875,00	358 875,00	1 076 625,00
участие в окружной научной конференции молодых исследователей "Шаг в будущее"	МБОУ лицей им. генерал-майора Хисматулина В.И.	проживание (сопров)	10 800,00	10 800,00	10 800,00	32 400,00
		суточные (сопров)	4 000,00	4 000,00	4 000,00	12 000,00
	итого по участию в мероприятии		14 800,00	14 800,00	14 800,00	44 400,00
ВСЕГО ПО УЧАСТИЮ В МЕРОПРИЯТИЯХ			1 110 178,00	1 110 178,00	1 110 178,00	3 330 534,00

Анализ бюджетных ассигнований, предусмотренных на непрограммные расходы по департаменту архитектуры и градостроительства Администрации города

Общая сумма непрограммных расходов, предусмотренная по главному распорядителю бюджетных средств – ДАиГ в проекте решения на 2021 – 2023 годы, составляет 721 809 353,92 рубля, в том числе:

- в 2021 году – 277 466 798,50 рубля;
- в 2022 году – 221 147 146,03 рубля;
- в 2023 году – 223 195 409,39 рубля.

В рамках непрограммных расходов ДАиГ запланированы расходы на обеспечение деятельности МКУ «УКС» на 2021 год и плановый период 2022-2023 годов:

Анализ финансово-экономических обоснований расходов МКУ «УКС», представленных к проекту бюджета, показал следующее.

1. В проекте решения на 2021 год на снос 13-ти объектов предусмотрены средства в общей сумме 31 546 715,01 рубля (КБК 046 0113 40.0.00.20990 244), в том числе:

- «Незавершённый строительством объект площадью застройки 535,5 кв. метра степенью готовности 5%, расположенный по адресу: ХМАО-Югра, г. Сургут, мкр-н А, улица Григория Кукуевицкого» на строительно-монтажные работы (далее – СМР) – 1 002 300,00 рублей;
- «Производственный цех площадью застройки 2 883 кв. метра степенью готовности 25%, расположенный по адресу: ХМАО-Югра, г. Сургут, Нефтеюганское шоссе, дом 4, сооружение № 13» на СМР – 6 532 430,00 рублей;
- «Административно-бытовой корпус площадью застройки 890,6 кв. метра степенью готовности 6%, расположенный по адресу: ХМАО-Югра, г. Сургут, Нефтеюганское шоссе, дом 4, сооружение № 14» на СМР – 3 556 940,00 рублей;
- «Нежилое здание, расположенное по адресу: ХМАО-Югра, г. Сургут, ул. Моторостроителей, д. 2/2, МБДОУ детский сад № 14 «Брусничка» на СМР – 2 401 200,00 рублей;
- «Жилой дом, расположенный по адресу: ХМАО-Югра, г. Сургут, ул. Обская, дом 23» на СМР – 418 745,01 рубля;
- «Нежилое здание учебного центра общей площадью 3 672,1 кв. метра, расположенное по адресу: ХМАО-Югра, г. Сургут, ул. 30 лет Победы, дом 54/1» на СМР – 6 184 750,00 рублей;
- «Опора линии электропередач 500кВт» на СМР – 437 380,00 рублей;
- «Объект незавершённый строительством, степень готовности 10 %, площадью 262,8 квадратных метра, расположенный по адресу: ХМАО-Югра, г. Сургут, кадастровый номер 86:03:0053601:705» в сумме 6 823 170,00 рублей, в том числе: проектно-изыскательские работы (далее – ПИР) – 146 870,00 рублей, СМР – 6 676 300,00 рублей;
- «Демонтаж опоры ВЛ с территории МБУ ИКЦ «Старый Сургут» в г. Сургуте» в сумме 255 910,00 рублей, в том числе: ПИР – 48 600,00 рублей, СМР – 207 310,00 рублей;

- «Здание столовой детского сада «Ягодка» площадью 299,5 метра квадратных, расположенное по адресу: ХМАО-Югра, г. Сургут, ул. Саянская, дом 10, кадастровый номер 86:10:0101190:2045» в сумме 1 376 060,00 рублей, в том числе: ПИР – 104 180,00 рублей, СМР – 1 271 880,00 рублей;

- «Нежилое здание: Трансформаторная подстанция – 12 (ТП-12) Аэропорт общей площадью 9,2 кв. метра, расположенное по адресу: ХМАО-Югра, г. Сургут, 86:10:0101222:110» в сумме 158 390,00 рублей, в том числе: ПИР – 102 760,00 рублей, СМР – 55 630,00 рублей;

- «Встроенно-пристроенное нежилое помещение. Ветеринарная лаборатория» общей площадью 169,1 квадратных метра, расположенное по адресу: ХМАО-Югра, г. Сургут, ул. Нагорная, 17/2» (далее – Лаборатория) в сумме 1 321 850,00 рублей, в том числе: ПИР – 277 950,00 рублей, СМР – 1 043 900,00 рублей;

- «Сооружение Хоккейный корт «Дорожный» общей площадью 360 кв. метров, расположенное по адресу: ХМАО-Югра, г. Сургут, п. Дорожный» на СМР – 1 077 590,00 рублей.

В результате анализа материалов, представленных к проекту решения на снос объектов установлено следующее.

1.1. В обоснование планирования бюджетных ассигнований по сносу объекта «Демонтаж опоры ВЛ с территории МБУ ИКЦ «Старый Сургут» в г. Сургуте» представлены ориентировочный расчёт стоимости работ по сносу, сметы и письмо ДАиГ от 01.06.2020 № 02-02-4022/0.

Согласно пункту 1 статьи 55.30 Градостроительного кодекса Российской Федерации (далее – ГрК РФ) снос объекта капитального строительства осуществляется на основании решения органа местного самоуправления.

Исходя из положения части 3 статьи 9 Решения Думы города Сургута от 07.10.2009 № 604-IV ДГ «О Положении о порядке управления и распоряжения имуществом, находящимся в муниципальной собственности» (далее – Решение Думы города № 604-IV ДГ) снос объекта и исключение имущества из состава муниципальной казны осуществляется в соответствии с законодательством Российской Федерации, муниципальными правовыми актами органов местного самоуправления.

В соответствии с частью 1 статьи 2 Федерального закона № 131-ФЗ¹ муниципальным правовым актом оформляется решение, принятое органом местного самоуправления и (или) должностным лицом местного самоуправления по вопросам местного значения, а также по иным вопросам, отнесённым уставом муниципального образования в соответствии с федеральными законами к полномочиям органов местного самоуправления и (или) должностных лиц местного самоуправления, документально оформленное, обязательное для исполнения на территории муниципального образования, устанавливающее либо изменяющее общеобязательные правила или имеющее индивидуальный характер.

Согласно пункту 3 части 1 статьи 43 Федерального закона № 131-ФЗ в систему муниципальных правовых актов входят правовые акты главы муниципального образования и иных органов местного самоуправления и должностных лиц местного самоуправления, предусмотренных уставом муниципального образования.

В соответствии с пунктами 4, 5, 6 статьи 54 Устава городского округа город Сургут Ханты-Мансийского автономного округа – Югры в систему муниципальных

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

правовых актов входят постановления и распоряжения Главы города; постановления и распоряжения Администрации города.

Согласно пояснениям МКУ «УКС» «затраты по объекту «Демонтаж опоры ВЛ с территории МБУ ИКЦ «Старый Сургут» включены на основании технических условий собственника опоры ВЛ-10 кВ ООО «СГЭС» от 12.03.2020 №205, а также письма ДАиГ от 01.06.2020 № 02-02-4022/0», «муниципальный правовой акт о сносе объекта «Демонтаж опоры ВЛ с территории МБУ ИКЦ «Старый Сургут» отсутствует».

Учитывая вышеизложенное, в силу положений пункта 1 статьи 55.30 ГрК РФ, части 1 статьи 2 и части 1 статьи 43 Федерального закона № 131-ФЗ, а также части 3 статьи 9 Решения Думы города № 604-IV ДГ, письмо ДАиГ не является правовым основанием для принятия решения о сносе объекта.

Кроме того, собственником данной опоры является ООО «СГЭС».

Исходя из положения пункта 1 статьи 209 Гражданского Кодекса Российской Федерации (далее – ГК РФ) собственнику принадлежат права владения, пользования и распоряжения своим имуществом.

Таким образом, в нарушение пункта 1 статьи 209 ГК РФ пункта 1 статьи 55.30 ГрК, части 3 статьи 9 Решение Думы города № 604-IV ДГ ДАиГ (МКУ «УКС») в проекте решения запланирован снос объекта «Демонтаж опоры ВЛ с территории МБУ ИКЦ «Старый Сургут» в отсутствие правового основания, а именно муниципального правового акта и оформленного права собственности на сносимое имущество.

Так как объект не является муниципальной собственностью и основание для его сноса отсутствует, у МКУ «УКС» при сносе данного объекта существуют риски нецелевого использования бюджетных средств.

На основании изложенного, в целях исключения рисков нецелевого использования бюджетных средств и несоблюдения статьи 306. 4 Бюджетного кодекса РФ, предлагаем перераспределить на другие статьи или уменьшить (с соответствующей корректировкой дефицита бюджета) неправомерно запланированные за счёт средств местного бюджета на 2021 год бюджетные ассигнования на снос объекта «Демонтаж опоры ВЛ с территории МБУ ИКЦ «Старый Сургут» в сумме 255 910,00 рублей, в связи с отсутствием правового основания расходов.

1.2. В качестве обоснования стоимости работ по сносу объекта «Встроенно-пристроенное нежилое помещение. Ветеринарная лаборатория» общей площадью 169,1 квадратных метра, расположенное по адресу: Ханты-Мансийский автономный округ-Югра, город Сургут, улица Нагорная, дом 17/2» МКУ «УКС» предоставил ориентировочный расчёт стоимости по сносу объекта, а также сметы и ЛСР.

По результатам рассмотрения предоставленных обоснований установлено следующее.

В соответствии с постановлением Администрации города² переданное в муниципальную собственность и подлежащее сносу встроенно-пристроенное нежилое помещение «Ветеринарная лаборатория» расположено по адресу город Сургут, улица Нагорная, дом 17, а не 17/2.

² Постановление Администрации города от 27.12.2018 № 10348 «О принятии имущества в муниципальную собственность и передаче его на баланс муниципальному казённому учреждению «Управление капитального строительства».

Согласно пунктам 1 и 2 ЛСР³ на объекте предусмотрены работы по разборке зданий, методом обрушения деревянных жилых домов, в объёме 710 м³ и по разборке деревянных заборов площадью 163,3 м².

В результате визуального осмотра планируемого места выполнения работ специалистами Контрольно-счетной палаты города и МКУ «УКС» установлено, что объект частично разрушен.

Кроме того, в соответствии с пунктом 1 сметы № 3 на проектно-изыскательские работы по сносу, площадь здания ветеринарной лаборатории составляет 251 м². При этом, в соответствии с техническим паспортом на Объект общая площадь здания составляет 169,1 м².

Также, в пункте 5 ЛСР³ применена расценка на перевозку грузов на расстояние до 30 км от точки сноса объекта до полигона ТБО СГМУП «СКЦ» Природа». Между тем, в соответствии с картой, расстояние от точки сноса до полигона составляет 20,2 км.

В пунктах 8, 9, 10 ЛСР предусмотрен «посев газона партерного, мавританского и обыкновенного вручную». При этом, благоустройство территории после сноса объекта градостроительным законодательством и техническими нормами не предусмотрено.

Согласно сводной смете на выполнения проектно-изыскательских работ по сносу предусмотрены инженерно-геологические изыскания. При этом, проведение инженерно-геологических изысканий при сносе объектов градостроительным законодательством и техническими нормами не предусмотрено.

Рассмотрев вышеуказанные замечания МКУ «УКС» представило откорректированный расчёт по сносу объекта «Встроенно-пристроенное нежилое помещение. Ветеринарная лаборатория «общей площадью 169,1 квадратных метров, расположенное по адресу: ХМАО-Югра, г. Сургут, ул. Нагорная, дом 17» на сумму 874 370,00 рублей (из них ПИР – 159 680,00 рублей, СМР – 714 690,00 рублей), что меньше, чем предусмотрено проектом решения в 2021 году на 447 480,00 рублей (с учётом НДС).

На основании вышеизложенного, предлагаем бюджетные ассигнования в сумме 447 480,00 рублей (с учётом НДС), излишне запланированные в 2021 году на выполнение работ по сносу объекта «Встроенно-пристроенное нежилое помещение. Ветеринарная лаборатория «общей площадью 169,1 квадратных метров, расположенное по адресу: ХМАО-Югра, г. Сургут, ул. Нагорная, дом 17», перераспределить на другие статьи расходов или уменьшить (с соответствующей корректировкой дефицита бюджета).

1.3. В качестве обоснования стоимости по сносу объекта «Объект незавершённый строительством, степень готовности 10 %, площадью 262,8 квадратных метра, расположенный по адресу: Ханты-Мансийский автономный округ-Югра, город Сургут, кадастровый номер 86:03:0053601:705» МКУ «УКС» предоставил ориентировочный расчёт стоимости по его сносу, а также сметы и ЛСР.

Согласно пункту 1 ЛСР⁴ демонтируемый объём буронабивных свай составляет 16,8 м³. При этом, в соответствии с пунктом 4 ЛСР вес мусора при выполнении погрузо-разгрузочных работ при автомобильных перевозках составляет *11 269,44 тонн* груза.

³ Локальный сметный расчёт №б/н на «Снос»

⁴ Локальный сметный расчёт №б/н на «Снос НЗС»

В соответствии с абзацем 3 пункта 8.8 Приказа Минстроя России № 519/пр⁵ объёмный вес строительного мусора при разборке железобетонных конструкций может быть принят (справочно) 2500 кг/м³. То есть, при демонтаже буронабивных свай в объёме 16,8 м³ вес мусора составит 42 тонны⁶, что на 11 227,44 тонн меньше, чем предусмотрено в ЛСР.

Кроме того, согласно пункту 5 ЛСР⁴, применена расценка на перевозку грузов на расстояние до 30 км, от точки сноса объекта до полигона ТБО СГМУП «СКЦ Природа». Между тем, в соответствии с картой, расстояние от точки сноса до полигона составляет 8,5 км.

Рассмотрев вышеуказанные замечания МКУ «УКС» представило откорректированный расчёт по сносу объекта: «Объект незавершённый строительством, степень готовности 10 %, площадью 262,8 квадратных метра, расположенный по адресу: Ханты-Мансийский автономный округ-Югра, город Сургут, кадастровый номер 86:03:0053601:705» на сумму 2 549 480,00 рублей (из них ПИР – 146 870,00 рублей, СМР – 2 402 610,00 рублей), что меньше, чем предусмотрено проектом решения в 2021 году на 4 273 690,00 рублей (с учётом НДС).

На основании вышеизложенного, предлагаем бюджетные ассигнования в сумме 4 273 690,00 рублей, излишне запланированные в 2021 году на выполнение работ по сносу «Объект незавершённый строительством, степень готовности 10 %, площадью 262,8 квадратных метра, расположенный по адресу: Ханты-Мансийский автономный округ-Югра, город Сургут, кадастровый номер 86:03:0053601:705», перераспределить на другие статьи расходов или уменьшить (с соответствующей корректировкой дефицита бюджета).

1.4. В качестве обоснования стоимости работ по сносу объекта «Нежилое здание учебного центра общей площадью 3 672,1 кв. метра, расположенное по адресу: ХМАО-Югра, г. Сургут, ул. 30 лет Победы, дом 54/1» МКУ «УКС» предоставил ориентировочный расчёт и ЛСР.

Согласно пункту 1 ЛСР⁷ на объекте предусмотрены работы по разборке зданий методом обрушения кирпичных неотопливаемых ж/б конструкций в объёме 2756 м³.

В результате визуального осмотра планируемого места выполнения работ специалистами Контрольно-счетной палаты города и МКУ «УКС» установлено, что объект частично разрушен.

В соответствии с представленным МКУ «УКС» положительным заключением проверки достоверности определения сметной стоимости работ по сносу или демонтажу объекта капитального строительства «Нежилое здание учебного центра общей площадью 3 672,1 кв. метра, расположенное по адресу: ХМАО-Югра, г. Сургут, ул. 30 лет Победы, дом 54/1» от 14.12.2020 № 66-2-1-2-0097-2020 стоимость работ по сносу объекта составила 4 545 350,00 рубля, что меньше чем предусмотрено проектом решения на 1 639 400,00 рублей (6 184 750,00-4 545 350,00).

На основании вышеизложенного, предлагаем бюджетные ассигнования в сумме 1 639 400,00 рублей, излишне запланированные в 2021 году на выполнение

⁵ Приказ Минстроя России от 04.09.2019 № 519/пр «Об утверждении Методических рекомендаций по применению федеральных единичных расценок на строительные, специальные строительные, ремонтно-строительные, монтаж оборудования и пусконаладочные работы».

⁶ 42 тонны (42 000 кг) = 2500 кг/м³ * 16,8 м³.

⁷ Локальный сметный расчёт № б/н на «снос нежилого здания»

работ по сносу «Нежилое здание учебного центра общей площадью 3 672,1 кв. метра, расположенное по адресу: ХМАО-Югра, г. Сургут, ул. 30 лет Победы, дом 54/1», перераспределить на другие статьи расходов или уменьшить (с соответствующей корректировкой дефицита бюджета).

Рогаченко Артем Владиславович
52-80-32
Смоленский Павел Владимирович
52-83-86
Сидорова Дарья Сергеевна
52-80-17

Анализ расходов, предусмотренных на капитальные вложения в объекты муниципальной собственности на 2021-2023 годы по ГРБС ДАиГ¹

Общая сумма капитальных вложений в объекты муниципальной собственности по ДАиГ, предусмотренная в проекте решения на 2021 – 2023 годы составляет 8 522 825 620,55 рубля, в том числе:

- в 2021 году – 3 731 230 153,14 рубля;
- в 2022 году – 2 590 621 698,53 рубля;
- в 2023 году – 2 200 973 768,88 рубля.

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

1. В проекте бюджета на 2021-2023 годы в рамках муниципальной программы «Развитие транспортной системы города Сургута на период до 2030» запланированы расходы за счёт средств местного бюджета на строительство объекта «Улица Тюменская от ул. Сосновой до ул. Монтажников в г. Сургуте» в общей сумме 132 219 560,00 рублей, в том числе: на проектно-изыскательские работы (далее – ПИР) в 2021 году – 5 055 430,00 рублей и на строительно-монтажные работы (далее – СМР) в 2022 году – 127 164 130,00 рублей (КБК 046 04.09 11.1.05.20980 410).

В качестве обоснования стоимости выполнения СМР предоставлена расчётная стоимость строительства объекта (далее – Расчёт).

В соответствии с пунктом 1.2 Расчёта в стоимость строительства включены работы по устройству площадок, дорожек, тротуаров шириной от 0,9 м до 2,5 м с покрытием из асфальтобетонной смеси стоимостью 361,66 тыс. руб. за 100 м², что согласно расценкам НЦС 81-02-16-2020² соответствует 2-слойному покрытию из асфальтобетонной смеси. При расчете стоимости работ по устройству тротуара применён общий ценообразующий коэффициент, учитывающий особенности конструктивных решений объекта строительства – 2,16. При этом, данный коэффициент рассчитан с помощью коэффициента, учитывающего устройство сборных железобетонных водоотводящих лотков для осуществления водоотвода с поверхности площадок равного 2,08, что согласно НЦС 81-02-16-2020 соответствует устройству поверхностей *из мелкозернистой плитки, а не 2-слойному покрытию из асфальтобетонной смеси.*

Согласно пояснениям МКУ «УКС» планируется осуществлять устройство поверхности тротуара с использованием именно мелкозернистой плитки.

Таким образом, применение коэффициента 2,16 к устройству 2-слойного покрытия из асфальтобетонной смеси является некорректным и приводит к завышению стоимости строительно-монтажных работ.

Также, согласно НЦС 81-02-16-2020 расценка на устройство тротуара из мелкозернистой плитки составляет 290,86 тыс. руб. за 100 м², что на 70,8 тыс. руб. меньше, чем предусмотрено Расчётом.

Рассмотрев вышеуказанные замечания МКУ «УКС» представило откорректированный расчёт по объекту «Улица Тюменская от ул. Сосновой до ул. Монтажников в г. Сургуте», согласно которому стоимость строительно-

¹ Департамент архитектуры и градостроительства (далее – ДАиГ).

² «НЦС 81-02-16-2020. Укрупнённые нормативы цены строительства. Сборник № 16. Малые архитектурные формы» (утв. Приказом Минстроя России от 30.12.2019 № 920/пр, далее – НЦС 81-02-16-2020)

монтажных работ в 2022 году составит 123 880 150,00 рублей, что меньше, чем предусмотрено проектом решения на 3 283 980,00 рублей (с учётом НДС).

На основании вышеизложенного, предлагаем излишне запланированные за счёт средств местного бюджета на 2022 год бюджетные ассигнования на строительство объекта «Улица Тюменская от ул. Сосновой до ул. Монтажников в г. Сургуте» в сумме 3 283 980,00 рублей перераспределить на другие статьи или уменьшить (с соответствующей корректировкой дефицита бюджета).

2. В проекте бюджета на 2021-2022 годы в рамках муниципальной программы «Развитие транспортной системы города Сургута на период до 2030» запланированы расходы за счёт средств местного бюджета на строительство объекта «Проезд с ул. Островского вдоль БУ ХМАО-Югры «СКТБ» в г. Сургуте» в общей сумме 26 822 953,53 рубля (КБК 046 04.09 11.1.06.20980 410), в том числе: на ПИР в 2021 году – 1 379 563,53 рубля и на СМР в 2022 году – 25 443 390,00 рублей.

В качестве обоснования стоимости выполнения СМР предоставлена расчётная стоимость строительства (далее – Расчёт стоимости).

В соответствии с пунктом 2.1 Расчёта стоимости применён общий ценообразующий коэффициент, учитывающий особенности конструктивных решений объекта строительства – 1,49, рассчитанный с помощью коэффициента, учитывающего изменение высоты насыпи и соотношения местного грунта и привозного песка в насыпи равного 1,45. При этом, согласно НЦС 81-02-08-2020³ применение коэффициента 1,45 предусматривает высоту насыпи 3 м при использовании 100% привозного песка при строительстве проезда.

На запрос КСП о необходимости устройства насыпи высотой 3 м при строительстве проезда МКУ «УКС» представлен откорректированный Расчёт стоимости, в котором применен иной коэффициент – 1,13, учитывающий изменение высоты насыпи до 1,7 м.

Согласно откорректированному Расчёту стоимость СМР по объекту «Проезд с ул. Островского вдоль БУ ХМАО-Югры «СКТБ» в г. Сургуте» в 2022 году составит 123 880 150,00 рублей, что меньше, чем предусмотрено проектом решения на 3 137 560,00 рублей (с учётом НДС).

На основании вышеизложенного, предлагаем излишне запланированные за счёт средств местного бюджета на 2022 год бюджетные ассигнования на строительство объекта «Проезд с ул. Островского вдоль БУ ХМАО-Югры «СКТБ» в г. Сургуте» в сумме 3 137 560,00 рублей (с учётом НДС) перераспределить на другие статьи или уменьшить (с соответствующей корректировкой дефицита бюджета).

3. В проекте бюджета на 2021-2022 годы в рамках муниципальной программы «Развитие транспортной системы города Сургута на период до 2030 года» запланированы средства местного бюджета на выполнение проектно-изыскательских работ по объекту «Проспект Ленина в городе Сургуте. Реновация» (далее – Объект 1) в сумме 46 424 166,70 рублей (КБК 046 0409 11.1.05.20980 410).

В обоснование бюджетных ассигнований представлена сводная смета на выполнение проектно-изыскательских работ по Объекту 1 (далее – смета на ПИР), сформированная с учётом индексов дефляторов на 2021 и 2022 годы, на сумму 46 424 166,70 рублей. При этом, ориентировочный расчёт стоимости строительства Объекта 1 не предоставлен.

³ «НЦС 81-02-08-2020. Укрупнённые нормативы цены строительства. Сборник № 08. Автомобильные дороги» (утв. Приказом Минстроя России от 30.12.2019 №919/пр.)

В смете на ПИР предусмотрена разработка проектов планировки и межевания на общую сумму 11 981 267,28 рублей (без учёта индексов дефляторов на 2021-2022 годы). При этом Постановлением Правительства РФ № 87⁴ не предусмотрена разработка проектов планировки и межевания в составе разделов проектной документации.

Кроме того, в силу части 3 статьи 16 Федерального закона от 26.07.2006 № 135-ФЗ «О защите конкуренции» (далее – Федеральный закон № 135-ФЗ) «при проведении торгов, запроса котировок, запроса предложений в случае закупок товаров, работ, услуг для обеспечения государственных и муниципальных нужд запрещается ограничение конкуренции между участниками торгов, участниками запроса котировок, участниками запроса предложений путем включения в состав лотов товаров, работ, услуг, технологически и функционально не связанных с товарами, работами, услугами, поставки, выполнение, оказание которых являются предметом торгов, запроса котировок, запроса предложений».

На основании изложенного, в целях недопущения нарушения положений Федерального закона № 135-ФЗ предлагаем разработку проектов планировки и межевания проводить отдельной закупкой (закупками) и не в составе разработки ПИР.

Рогаченко Артем Владиславович
52-80-32
Смоленский Павел Владимирович
52-83-86

⁴ Постановлению Правительства РФ от 16.02.2008 № 87 «О составе разделов проектной документации и требованиях к их содержанию».

Анализ расходов ДАиГ по мероприятиям, включённым в муниципальные программы (кроме расходов на капитальные вложения и создание объектов благоустройства)

1. В проекте бюджета на 2021 год по мероприятию «Формирование земельных участков» муниципальной программы «Развитие жилищной сферы на период до 2030 года» запланированы средства местного бюджета в сумме 982 097,54 рубля на выполнение работ по межеванию земельных участков из земель, находящихся в муниципальной собственности или государственная собственность на которые не разграничена (КБК 046 0412 38.1.01.20980 240).

Согласно пункту 2.2 муниципального контракта от 20.10.2020 № 53/2020 на выполнение работ по межеванию земельных участков из земель, находящихся в муниципальной собственности или государственная собственность на которые не разграничена, размещённому в ЕИС¹, цена контракта составляет 538 169,62 рубля, в том числе объём финансирования на 2021 год – 387 928,40 рубля, что на 594 169,14 рубля меньше, чем запланировано в проекте решения. В связи с чем, предлагаем перераспределить на другие статьи или уменьшить (с соответствующей корректировкой дефицита бюджета) бюджетные ассигнования на выполнение работ по межеванию земельных участков из земель, находящихся в муниципальной собственности или государственная собственность на которые не разграничена в 2021 году за счёт средств местного бюджета на сумму 594 169,14 рублей (КБК 046 0412 38.1.01.20980 240), в связи с высвобождением по результатам торгов.

2. В проекте бюджета на 2021-2023 годы в рамках муниципальной программы «Формирование комфортной городской среды на период до 2030 года» по мероприятию «Организация праздничного оформления (в том числе изготовление и размещение социальной рекламы и информации) и новогоднего оформления города» *ежегодно* запланированы средства местного бюджета в размере 12 530 000,00 рублей на выполнение работ по праздничному оформлению города, изготовлению и размещению социальной рекламы и информации различной направленности (КБК 046 0503 36.5.03.20980 240).

В соответствии с пунктом 2.2 муниципального контракта от 07.12.2020 № 89/2020 на выполнение работ по праздничному оформлению города, изготовлению и размещению социальной рекламы и информации различной направленности, размещённому в ЕИС, цена контракта составляет 11 214 350,00 рублей, в том числе объём финансирования на 2021 год – 10 881 633,75 рубля, что на 1 276 616,25 рубля меньше, чем запланировано при размещении закупки (лимит финансирования на 2021 год – 12 158 250,00 рублей). В связи с чем, предлагаем перераспределить на другие статьи или уменьшить (с соответствующей корректировкой дефицита бюджета) бюджетные ассигнования на праздничное оформление города, изготовление и размещение социальной рекламы и информации различной направленности в 2021 году за счёт средств местного бюджета на сумму 1 276 616,25 рублей (КБК 046 0503 36.5.03.20980 240), в связи с высвобождением по результатам торгов.

Рогаченко Артем Владиславович
52-80-32

¹ Официальный сайт единой информационной системы в сфере закупок в информационно-телекоммуникационной сети Интернет (далее – ЕИС).

Анализ бюджетных ассигнований, предусмотренных в 2021-2022 годах по ДАиГ на благоустройство общественных пространств и создание парковочных мест

1. В соответствии с информацией, отражённой в приложении 15 к пояснительной записке к проекту бюджета города Сургута на 2021 год и плановый период 2022 – 2023 годов (далее – Приложение 15), на благоустройство 6 объектов общественных пространств и 5 автомобильных парковок по ДАиГ (МКУ «УКС») запланированы бюджетные ассигнования на общую сумму 355 466 548,05 рубля (147 686 280,04 рубля – за счёт средств местного бюджета, 126 745 867,49 рубля – за счёт средств окружного бюджета, 81 034 400,52 рубля – за счёт средств федерального бюджета), в том числе:

- в 2021 году 128 112 485,65 рубля (93 974 617,64 рубля – за счёт средств местного бюджета, 20 824 067,49 рубля – за счёт средств окружного бюджета, 13 313 800,52 рубля – за счёт средств федерального бюджета);

- в 2022 году 118 827 562,40 рубля (32 006 362,40 рубля – за счёт средств местного бюджета, 52 960 900,00 рубля – за счёт средств окружного бюджета, 33 860 300,00 рубля – за счёт средств федерального бюджета);

- в 2023 году 108 526 500,00 рублей (21 705 300,00 рубля – за счёт средств местного бюджета, 52 960 900,00 рубля – за счёт средств окружного бюджета, 33 860 300,00 рубля – за счёт средств федерального бюджета).

Анализ обоснований бюджетных ассигнований, запланированных в проекте бюджета на благоустройство ДАиГ (МКУ «УКС»), показал следующее.

В рамках муниципальной программы «Формирование комфортной городской среды на период до 2030 года» по объекту «Парк в мкр. 38» МКУ «УКС» на 2021 год предусмотрены бюджетные ассигнования за счёт средств местного бюджета на выполнение проектно-изыскательских работ в размере 10 005 365,33 рубля (КБК 046 0503 36.1.F2.20980 240).

Согласно пункту 2.2 муниципального контракта от 09.12.2020 № 30П/2020 на выполнение ПИР по объекту «Парк в мкр. 38», размещённому в ЕИС¹, цена контракта составляет 9 499 000,00 рублей, в том числе объём финансирования на 2021 год – 5 632 306,70 рублей, что на 4 373 058,63 рубля меньше, чем запланировано в проекте решения.

Предлагаем перераспределить на другие статьи или уменьшить (с соответствующей корректировкой дефицита бюджета) бюджетные ассигнования, запланированные на 2021 год на выполнение ПИР по объекту «Парк в мкр. 38» в сумме 4 373 058,63 рубля (КБК 046 0503 36.1.F2.20980 240), в связи с высвобождением по результатам торгов.

Рогаченко Артем Владиславович
52-80-32

¹ Официальный сайт единой информационной системы в сфере закупок в информационно-телекоммуникационной сети Интернет (далее – ЕИС).

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

В проекте бюджета города на 2021-2022 годы за счёт средств местного бюджета ДАиГ (МКУ «УКС») запланированы расходы на выполнение проектно-изыскательских работ (далее – ПИР) без планирования расходов в 2022, 2023 годах на строительно-монтажные работы (далее – СМР) по 22 объектам на общую сумму 263 936 174,19 рубля, в том числе:

1) 15 582 958,34 рубля – по объекту «Станция юных натуралистов в лесопарковой зоне междуречья р. Сайма» (КБК 046 0703 03.3.02.20980 410), из них на 2021 год – 4 000 000,00 рублей, на 2022 год – 11 582 958,34 рублей;

2) 3 749 741,60 рубля – по объекту «Магистральный водовод для нужд Поймы-2, «Научно-технологического центра в городе Сургуте» и перспективной застройки» (КБК 046 0502 38.2.04.20980 410) на 2021 год;

3) 1 638 193,19 рубля – по объекту «Канализационная насосная станция с устройством трубопроводов до территории канализационно-очистных сооружений. Территория Пойма-2, г. Сургут» (КБК 046 0502 38.2.04.20980 410) на 2021 год;

4) 547 127,71 рубля – по объекту «Локально-очистные сооружения ливневой канализации для существующих и перспективных объектов территорий: Пойма-2, Пойма-3, кв. П-1, кв. П-2, кв. П-7, кв. П-8, г. Сургут» (КБК 046 0502 38.2.04.20980 410) на 2021 год;

5) 18 117 033,34 рубля – 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 410), из них на 2021 год – 3 800 937,11 рубля, на 2022 год – 14 316 096,23 рубля;

6) 3 790 794,19 рубля – по объекту «Автомобильная дорога от Югорского тракта до ХСТО «Волна» и ПЛГК «Нептун» в пойменной части протоки Кривуля, г. Сургуте» (КБК 046 0409 11.1.05.20980 410) на 2021 год;

7) 11 250 000,00 рублей – по объекту «Магистральная дорога на участках: ул. 16 «ЮР» от ул. 3 «ЮР» до примыкания к ул. Никольская; ул. 3 «ЮР» от ул. 16 «ЮР» до ул. 18 «ЮР»; ул. 18 «ЮР» от ул. 3 «ЮР» до примыкания к ул. Энгельса в г. Сургуте» (КБК 046 0409 11.1.05.20980 410) на 2022 год;

8) 16 599 874,99 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 410), из них на 2021 год – 12 456 096,93 рубля, на 2022 год – 4 143 778,06 рубля;

9) 4 548 554,61 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 410), из них на 2021 год – 3 802 785,65 рубля, на 2022 год – 745 768,96 рубля;

10) 6 702 690,00 рублей – по объекту «Проезд Мунарева на участке от пр. Комсомольский до ул. Мелик-Карамова в г. Сургуте» (КБК 046 0409 11.1.06.20980 410) на 2022 год;

11) 13 791 600,00 рублей – по объекту «Улица Усольцева на участке от улицы Есенина до улицы Семена Билецкого в г. Сургуте» (КБК 046 0409 11.1.05.20980 410)

на 2021 год;

12) 15 000 000,00 рублей – по объекту «Объездная автомобильная дорога г.Сургута (Восточная объездная дорога 2 очередь). Съезд на Нижневартовское шоссе» (КБК 046 0409 11.1.05.20980 410) на 2021 год;

13) 15 000 000,00 рублей – по объекту «Проспект Комсомольский на участке от ул. Федорова до ул. Кайдалова в г. Сургуте» (КБК 046 0409 11.1.05.20980 410) на 2021 год;

14) 46 424 166,70 рубля – по объекту «Проспект Ленина в городе Сургуте. Реновация» (КБК 046 0409 11.1.05.20980 410), из них на 2021 год – 18 000 000,00 рублей, на 2022 год – 28 424 166,70 рубля;

15) 11 249 724,90 рубля – по объекту «Улица 23 «З» от улицы 3 «З» до 5 «З» в г. Сургуте» (КБК 046 0409 11.1.05.20980 410) на 2022 год;

16) 9 808 963,79 рубля – по объекту «Улица Киртбая от пр. Ленина до ул. 1 «З» в г. Сургуте» (КБК 046 0409 11.1.05.20980 410) на 2022 год;

17) 2 850 000,00 рублей – по объекту «МАУ «Городской культурный центр», ул. Сибирская, 2, г. Сургут. Реконструкция» (КБК 046 0801 04.6.02.20980 410) на 2021 год;

18) 31 387 140,00 рублей – по объекту «МАУ «Театр актера и куклы «Петрушка». Реконструкция» (КБК 046 0801 04.6.02.20980 410), из них на 2021 год – 5 000 000,00 рублей, на 2022 год – 26 387 140,00 рублей;

19) 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 06.0.07.20980 410) на 2021 год;

20) 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 06.0.07.20980 410) на 2021 год;

21) 1 449 551,22 рубля – по объекту «Спортивное ядро в микрорайоне № 35-А г. Сургута. 3-й пусковой комплекс. Реконструкция» (КБК 046 1102 05.3.01.20980 410) на 2021 год;

22) 28 902 099,73 рубля – по объекту «Участок набережной протоки Кривуля в г.Сургуте» (КБК 046 0503 36.1.01.20980 410), из них на 2021 год – 2 924 234,00 рубля, на 2022 год – 25 977 865,73 рубля.

Плановая стоимость строительства вышеуказанных объектов согласно ОБАС и материалам, представленным к проекту решения, ориентировочно составляет 18 311 558 757,22 рубля, при этом *расходы на выполнение СМР по ним в 2022-2023 годах не предусмотрены.*

Кроме того, в проекте бюджета на 2021-2023 годы *не предусмотрены бюджетные ассигнования на СМР по 5 объектам*, по которым в 2020 году планируется завершить выполнение ПИР, с ожидаемым исполнением в 2020 году в сумме 5 273 388,55 рубля, в том числе:

- 800 233,34 рубля – по объекту «Инженерные сети к спортивному сооружению в мкр. «А» г. Сургута» (КБК 046 0502 38.2.07.20980 410);

- 1 059 111,80 рубля – по объекту «Инженерные сети к спортивному сооружению в мкр. 44 г. Сургута» (КБК 046 0502 38.2.07.20980 410);

- 1 300 075,00 рублей – по объекту «Инженерные сети к спортивным сооружениям в мкр. 30 А г. Сургута» (КБК 046 0502 38.2.07.20980 410);
- 938 968,41 рубля – по объекту «Инженерные сети к спортивным сооружениям в хоззоне на пересечении улиц Маяковского и 30 лет Победы г. Сургута» (КБК 046 0502 38.2.07.20980 410);
- 1 175 000,00 рублей – по объекту «Нежилое здание, расположенное по адресу: г. Сургут, ул. Сибирская, 14. Реконструкция» (КБК 046 0409 0707 06.0.07.20980 410).

Плановая стоимость строительства вышеуказанных объектов составляет 67 047 895,84 рубля.

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 2021 году по 22 объектам на общую сумму 263 043 225,52 рубля, а также фактическое выполнение ПИР по 5 объектам в 2020 году на общую сумму 5 273 388,55 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 их актуализация, что повлечёт дополнительные расходы бюджета.

Также необходимо отметить, что по отдельным объектам информация, отражённая в приложении 14 к ОБАС ДАиГ содержит неполные, недостоверные сведения и не соответствует информации, содержащейся в приложении 4 к ОБАС (например: плановая стоимость строительства объектов «Проспект Ленина в городе Сургуте. Реновация», «Улица Киртбая от пр. Ленина до ул. 1 «З» в г. Сургуте» указана в приложении 14 к ОБАС ДАиГ в размере стоимости ПИР, то есть плановая стоимость СМР отсутствует; расходы по объекту «Объездная автомобильная дорога г.Сургута (Восточная объездная дорога 2 очередь). Съезд на Нижневартовское шоссе», указанные в приложении 14 к ОБАС ДАиГ, в приложении 4 к ОБАС не отражены).

Сидорова Дарья Сергеевна
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 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 2021 год в сумме 7 433 897,01 рубля на содержание объекта «Природно-рекреационная зона в 39 микрорайоне».

Согласно информации, представленной к проекту бюджета, бюджетные ассигнования рассчитаны, исходя из срока ввода в эксплуатацию объекта – декабрь 2020 года. Вместе с тем, согласно информации ДГХ срок ввода в эксплуатацию – январь 2021 года.

Таким образом, содержание объекта «Природно-рекреационная зона в 39 микрорайоне» будет производиться с февраля 2021 года. Согласно уточненному расчету, представленному ДГХ в ходе проведения экспертизы, необходимый на 2021 год объем бюджетных средств на содержание данного объекта составит 6 142 454,71 рубля.

На основании вышеизложенного предлагаем перераспределить на другие статьи или уменьшить (с соответствующей корректировкой дефицита бюджета) бюджетные ассигнования на 2021 год в сумме 1 291 442,30 рубля как излишне зарезервированные на содержание объекта «Природно-рекреационная зона в 39 микрорайоне» в связи с уточнением срока ввода объекта в эксплуатацию, а также внести соответствующие изменения в часть 22 проекта решения о бюджете.

2. Проектом бюджета в составе средств «Иным образом зарезервированные в бюджете города...» (КБК 050.01.13.02.0.03.20980.870) на предоставление дополнительной меры социальной поддержки по оплате содержания жилых помещений отдельным категориям граждан предусмотрены бюджетные ассигнования в общей сумме 6 764 385,24 рубля, в том числе на 2021 год – 6 200 686,47 рубля (январь –ноябрь 2021 года), на 2022 год – 563 698,77 рубля (декабрь 2021 года).

Согласно информации, представленной к проекту бюджета, в расчёт потребности бюджетных средств на предоставление дополнительной меры социальной поддержки включены суммы на содержание жилых помещений, которые снесены или будут снесены в 2020 году на основании заключенных муниципальных контрактов, на общую сумму 2 148,99 рубля в месяц, в том числе:

- 530,67 рубля – Саянская 2Г, пос. Юность;
- 546,72 рубля – Южный пер., 10а, пос. Геологов;
- 363,86 рубля – Речная, 54;
- 707,74 рубля – СУ-1, 428.

Общая сумма необоснованно запланированных на 2021 год бюджетных ассигнований, предусмотренная на содержание жилых помещений, которые снесены или будут снесены в 2020 году, составляет 25 787,88 рубля¹ (в том числе декабрь 2021 года - 2 148,99 рубля).

¹ 25 787,88 рубля = 2 148,99 рубля*12 месяцев.

На основании вышеизложенного предлагаем перераспределить на другие статьи или уменьшить (с соответствующей корректировкой дефицита бюджета) бюджетные ассигнования в сумме 25 787,88 рубля, в том числе (-) 23 638,89 рубля² на 2021 год, (-) 2 148,99 рубля на 2022 год, как излишне зарезервированные на предоставление дополнительной меры социальной поддержки по оплате содержания жилых помещений отдельным категориям граждан, в связи с необоснованным включением в расчёт средств на указанные цели сумм на содержание снесённых жилых помещений, а также внести соответствующие изменения в часть 22 проекта решения о бюджете.

3. В составе расходов, предусмотренных по мероприятию «Резервирование бюджетных ассигнований с целью последующего их распределения между главными распорядителями бюджетных средств при наступлении установленных условий» (КБК 050 0113 02.0.03.20980 870) на 2021-2023 годы запланированы бюджетные ассигнования на содержание муниципального казенного учреждения «Муниципальный архив города Сургута» в части расходов по оплате труда в сумме 72 549 603,72 рубля, по 24 183 201,24 рубля ежегодно.

При этом общая сумма потребности по фонду оплаты труда составляет по 40 551 042,62 рубля ежегодно, из них расходы в сумме 16 367 841,38 рубля (40 551 042,62 рубля – 24 183 201,24 рубля) предлагается возместить за счет исключения расходов, предусмотренных на содержание архивного отдела Администрации города, который планируется реорганизовать. Информация о потребности по социальным и иным выплатам в проекте бюджета не представлена. В целях обслуживания создаваемого учреждения планируется к введению:

- 2 шт.ед. (ведущий инженер, электромонтер) в МКУ «Хозяйственно-эксплуатационное управление»;

- 3 шт.ед. (ведущий бухгалтер 2 шт.ед., экономист) в муниципальное казенное учреждение «Центр организационного обеспечения деятельности муниципальных организаций».

Обращаем внимание, что Администрацией города издано распоряжение от 26.11.2020 № 1901³ о создании муниципального казенного учреждения «Муниципальный архив города Сургута». В связи с чем, предлагаем переместить расходы на содержание учреждения на 2021-2023 годы в сумме 72 549 603,72 рубля, по 24 183 201,24 рубля ежегодно, из резервных средств бюджета города (КБК 050 0113 02.0.03.20980 870) в непрограммные расходы в Администрации города с одновременной корректировкой расходов, предусмотренных на содержание архивного отдела Администрации города, МКУ «Хозяйственно-эксплуатационное управление», МКУ «Центр организационного обеспечения деятельности муниципальных организаций».

Афризонова Ксения Владимировна
52-80-07

Кравченко Инна Владимировна
52-83-83

Исрафилова Анастасия Николаевна
52-80-02

² 23 638,89 рубля = 2 148,99 рубля*11 месяцев.

³ Распоряжение Администрации города от 26.11.2020 № 1901 «О создании муниципального казенного учреждения «Муниципальный архив города Сургута».

*Анализ планирования годового фонда оплаты труда работников
муниципальных казенных учреждений*

В проекте бюджета на 2021 год предусмотрено содержание 18 муниципальных казенных учреждений (далее – МКУ), в том числе:

- 14 учреждений, подведомственных Администрации города, из них МКУ «Муниципальный архив города Сургута», содержание которого запланировано в составе расходов департамента финансов по мероприятию «Резервирование бюджетных ассигнований с целью последующего их распределения между главными распорядителями бюджетных средств при наступлении установленных условий»;

- 3 учреждения, подведомственных департаменту образования Администрации города;

- 1 учреждение, подведомственное департаменту архитектуры и градостроительства Администрации города.

В 2021 году по сравнению с проектом бюджета на 2020 год (1 726,5 шт. ед.) штатная численность МКУ уменьшится на (-) 268 шт.ед. и составит 1 458,5 шт.ед. (приложение 37.1 к настоящему приложению), в том числе за счёт:

- уменьшения на (-) 303,5 шт.ед. в результате ликвидации МКУ «Многофункциональный центр предоставления государственных и муниципальных услуг города Сургута». В соответствии с распоряжением Правительства ХМАО-Югры от 23.08.2019 № 445-рп «О Плана мероприятий («дорожной карте») по переходу к централизованной системе организации многофункциональных центров предоставления государственных и муниципальных услуг в Ханты-Мансийском автономном округе-Югре» распоряжением Администрации города от 30.06.2020 № 932 принято решение о ликвидации МКУ «Многофункциональный центр предоставления государственных и муниципальных услуг города Сургута». В 2021 году запланированы бюджетные ассигнования на содержание 8 шт.ед. членов ликвидационной комиссии МКУ «Многофункциональный центр предоставления государственных и муниципальных услуг города Сургута»;

- увеличения на (+) 25,5 шт.ед. МКУ «Центр организационного обеспечения деятельности муниципальных организаций». В связи с оптимизацией штатной численности учреждений культуры, спорта и молодежной политики на основании распоряжения Администрации города от 21.11.2019 № 2475¹ в общем количестве 46,5 шт.ед., в целях повышения эффективности управления муниципальными учреждениями и передачей на экономическое, юридическое и бухгалтерское обслуживание в 2020-2021 годах в штат МКУ «Центр организационного обеспечения деятельности муниципальных организаций» введены дополнительно 25,5 шт.ед.;

- увеличения на (+) 9 шт.ед. по МКУ «Лесопарковое хозяйство». В связи с необходимостью выполнения работ по содержанию объекта новой сети – сквера в 31 микрорайоне (основание – распоряжение Администрации города от 23.12.2019 № 2771 «Об утверждении перечня зеленых насаждений, озелененных территорий

¹ Распоряжение Администрации города Сургута от 21.11.2019 № 2475 «Об утверждении планов мероприятий («дорожная карта») по повышению эффективности управления муниципальными учреждениями в сфере образования, культуры, молодежной политики, физической культуры и спорта».

общего пользования, элементов благоустройства, зеленых зон активного отдыха населения, территорий городских лесов») с 01.03.2020 года введены 9 шт.ед. рабочих зелёного хозяйства;

- увеличения на (+) 1 шт.ед. по должности «Заместитель директора по строительству» в МКУ «Управление капитального строительства» на основании приказа учреждения от 15.11.2019 № 69-ОД. В проекте бюджета на 2020 год данные расходы не были предусмотрены.

Фонд оплаты труда муниципальных казённых учреждений без учёта расходов на содержание МКУ «Муниципальный архив города Сургута» с учётом выплат социального характера запланирован в объёме 1 182 812 247,61 рубля (приложение 37.1 к настоящему приложению).

Согласно пункту 9.3.1 приказа департамента финансов Администрации города Сургута от 23.07.2020 № 08-03-209/0 «О внесении изменения в приказ департамента финансов от 14.08.2018 № 08-ПО-203/18-0 «Об утверждении порядка и методики планирования бюджетных ассигнований бюджета городского округа город Сургут на очередной финансовый год и плановый период» объём расходов на оплату труда работников МКУ определяется в соответствии с порядком и условиями, установленными муниципальными правовыми актами органов местного самоуправления.

Порядок планирования годового фонда оплаты труда работников МКУ установлен постановлениями Администрации города от 01.03.2019 № 1437² и № 1438³. Годовой фонд оплаты труда МКУ планируется на календарный год расчётным путем на основании утверждённой штатной численности (при планировании учитывается 14,8 месячных фондов руководящих работников, 16,4 месячных фондов прочего персонала). При этом, в случаях, когда полученный расчётным путём плановый фонд оплаты труда работников муниципального учреждения превышает объём бюджетных ассигнований, предусмотренных в установленном порядке в бюджете города на обеспечение выполнения функций учреждения в части оплаты труда работников, главный распорядитель бюджетных средств по согласованию с куратором учреждения вправе принять решение о снижении размера повышающего коэффициента к должностному окладу по учреждению.

В проекте бюджета по МКУ «Ритуал», «ХЭУ», «ДДТиЖКК», «ДЭАЗиИС», «УДОУ», «УУиООУ», «ЦДиК» расходы на заработную плату работников учреждения обеспечены предельными объёмами финансирования не в полном объёме. Процент обеспечения финансированием составляет от 82,4% до 96,1%. При этом, МКУ «УКС» предусмотрены бюджетные ассигнования на пособие за первые три дня нетрудоспособности сверх нормативно обоснованных расходов по фонду оплаты труда в отсутствие порядка их планирования. В то время, как МКУ «КГХ», МКУ «ССЦ», МКУ «Наш город» и другие выделяют данные расходы за счет планируемого фонда оплаты труда, что, в свою очередь, свидетельствует о различиях в подходе к планированию казёнными учреждениями расходов по фонду оплаты труда. Отмечаем,

² Постановление Администрации города от 01.03.2019 № 1437 «Об определении условий оплаты труда руководителей, их заместителей, главных бухгалтеров муниципальных учреждений города Сургута, кроме муниципальных образовательных учреждений, курируемых департаментом образования» (далее - постановление Администрации города от 01.03.2019 № 1437).

³ Постановление Администрации города от 01.03.2019 № 1438 «Об установлении системы оплаты труда работников муниципальных казенных учреждений города Сургута, муниципального автономного учреждения «Информационно-методический центр» (далее - постановление Администрации города от 01.03.2019 № 1438).

что Порядок планирования годового фонда оплаты труда работников МКУ, установленный постановлениями Администрации города от 01.03.2019 № 1437 и № 1438, не содержит правил планирования пособия за первые три дня нетрудоспособности и возможности учреждения планировать бюджетные ассигнования по фонду оплаты труда с дефицитом финансирования бюджетных средств.

Также отмечаем, что МКУ «Лесопарковое хозяйство» представлен расчёт по фонду оплаты труда, не соответствующий порядку планирования, установленному постановлениями Администрации города от 01.03.2019 № 1437 и № 1438, что не позволяет дать оценку достаточности бюджетных ассигнований по фонду оплаты труда, предусмотренных в проекте бюджета по данному учреждению.

Таким образом, анализ представленных расчетов по оплате труда работников муниципальных казенных учреждений показал следующее:

1) различный подход к планированию бюджетных ассигнований на обеспечение бюджетных обязательств по заработной плате работников казенных учреждений, в том числе в части пособия за первые три дня нетрудоспособности;

2) ввиду отсутствия нормативно обоснованных расчётов по фонду оплаты труда МКУ «Лесопарковое хозяйство» не представляется возможным проанализировать обеспеченность финансированием расходов по заработной плате учреждения;

3) фонд оплаты труда по отдельным муниципальным казенным учреждениям обеспечен финансированием не в полном объеме либо рассчитан сверх нормативно обоснованных расчетов.

Информация о динамике штатной численности и фонда оплаты труда муниципальных казенных учреждений в разрезе подведомственности главным распорядителям бюджетных средств

№ п/п	Наименование ГРБС / учреждения	Зарботная плата работников на 2021 год										Отклонения от 2020 года										Примечания (причины изменений штатной численности и увеличения среднемесячной з/платы)				
		предусмотрено в бюджете					потребность					Выплаты соц. характера	из них по руководящим должностям (директор, заместители директора, гл. бухгалтер)					Выплаты соц. характера								
		шт.ед.	Фактическое замещение	Отклонение	Всего заработная плата с учетом социальных выплат, руб.	Среднемесячная з/плата на 1 шт.ед.	из них по руководящим должностям (директор, заместители директора, гл. бухгалтер)				сумма потребности по фонду оплаты труда, руб с учетом социальных выплат		отклонение, руб.	коэффициент обеспеченности	шт.ед.	всего, руб.	Изменение среднемесячной з/платы на 1 шт.ед.		из них по руководящим должностям (директор, заместители директора, гл. бухгалтер)		шт.ед.		руб.	Изменение среднемесячной з/платы на 1 шт.ед.		
							шт.ед.	Фактическое замещение	Отклонение	руб.							Среднемес. з/п на 1 шт.ед.		руб.	%				шт.ед.	руб.	руб.
1.	Администрация города	1 153,50	960,30	193,20	873 814 841,83	986 952,08	48,00	48,00	0,00	91 563 450,53	2 006 390,03	784 357 778,75	20 133 556,82	111,4	4 945 540,48	-269,00	-171 313 755,62	74 202,26	1,12	-3,00	-4 178 732,56	6 939,35	0,09	-268 412,43		
1.1	МКУ «УИТС г. Сургута»	87,00	86,00	1,00	97 322 025,18	93 220,33	6,00	6,00	0,00	12 256 238,75	170 225,54	97 322 025,18	0,00	100,0	318 869,56	0,00	3 356 945,55	3 215,47	3,6%	0,00	448 759,96	6 232,78	3,8%	-292 516,41	Увеличение объема бюджетных ассигнований обусловлено повышением размеров должностных окладов работников муниципальных казенных учреждений с 01.01.2020 на 3,8% на основании постановлений Администрации города от 27.11.2019 № 8878, от 28.11.2019 № 8918 и изменением размера надбавок за стаж в связи с выслугой лет работников.	
1.2	МКУ «ХЭУ»	258,00	254,00	4,00	191 027 768,74	61 701,48	4,00	4,00	0,00	7 157 111,29	149 106,49	198 755 423,98	7 727 655,24	96,1	1 560 827,14	0,00	7 961 729,56	2 571,62	4,3%	0,00	262 101,50	5 460,45	3,8%	661 827,14	Увеличение объема бюджетных ассигнований обусловлено: 1) повышением размеров должностных окладов работников муниципальных казенных учреждений с 01.01.2020 на 3,8% на основании постановлений Администрации города от 27.11.2019 № 8878, от 28.11.2019 № 8918; 2) изменением размера надбавок за стаж в связи с выслугой лет работников; 3) увеличением размера МРОТ, применяемого в расчете расходов для одновременной выплаты доплат, ежемесячной доплаты доплат за подвальные часы с учетом усложняющих факторов; 4) ростом расходов на доплату за работу в выходные и праздничные дни, связанного с расширением состава работников, принимающих участие в работе в выходные и праздничные дни.	
1.3	МКУ «ССЦ»	74,00	69,80	4,20	69 998 025,51	78 826,61	5,00	5,00	0,00	9 222 405,12	153 706,75	69 998 025,51	0,00	100,0	309 449,50	0,00	3 930 500,56	4 426,24	5,9%	0,00	337 809,36	5 630,16	3,8%	191 449,50	Увеличение объема бюджетных ассигнований обусловлено: 1) повышением размеров должностных окладов работников муниципальных казенных учреждений с 01.01.2020 на 3,8% на основании постановлений Администрации города от 27.11.2019 № 8878, от 28.11.2019 № 8918; 2) изменением размера надбавок за стаж в связи с выслугой лет работников; 3) увеличением размера МРОТ, применяемого в расчете расходов для одновременной выплаты доплат, ежемесячной доплаты доплат за подвальные часы с учетом усложняющих факторов; 4) ростом расходов на доплату за работу в выходные и праздничные дни, связанного с расширением состава работников, принимающих участие в работе в выходные и праздничные дни.	
1.4	МКУ «МФЦ г. Сургута»	8,00	8,00	0,00	3 279 404,01	102 481,38	2,00	2,00	0,00	2 330 672,96	97 111,37	3 279 404,01	0,00	100,0	0,00	-303,50	-233 437 163,32	39 154,31	61,8%	-3,00	-7 823 234,68	-72 120,42	-42,6%	-1 996 343,74	В соответствии с распоряжением Правительства Ханты-Мансийского АО – Югры от 23.08.2019 N 445-пн "О Плана мероприятий ("дорожной карте") по переходу к централизованной системе организации многофункциональных центров предоставления государственных и муниципальных услуг в Ханты-Мансийском автономном округе - Югре", распоряжением Администрации города от 30.06.2020 № 932 принято решение о ликвидации МКУ "МФЦ г. Сургута". В 2021 году запланированы бюджетные ассигнования на содержание 8 шт.ед членов ликвидационной комиссии	
1.5	МКУ «ЦООД»	102,00	76,50	25,50	100 990 370,55	82 508,47	4,00	4,00	0,00	8 072 532,44	168 177,76	100 990 370,55	0,00	100,0	366 130,26	25,50	26 981 401,48	1 888,68	2,3%	0,00	295 589,47	6 158,11	3,8%	81 109,82	В связи с оптимизацией штатной численности учреждений, подведомственных ОМП, ККИТ, УФКиС в общем количестве 46,5 штатных единиц (распоряжение АГ от 21.11.2019 № 2475), в целях повышения эффективности управления муниципальными учреждениями и передачи на экономическое, юридическое и бухгалтерское обслуживание в 2020-2021 годах в штат МКУ "ЦООД" введены дополнительно 25,5 штатных единиц. Кроме того, увеличение объема бюджетных ассигнований обусловлено повышением размеров должностных окладов работников муниципальных казенных учреждений с 01.01.2020 на 3,8% на основании постановлений Администрации города от 27.11.2019 № 8878, от 28.11.2019 № 8918.	
1.6	МКУ «Наш город»	48,00	45,00	3,00	33 452 183,15	58 076,71	3,00	3,00	0,00	4 370 053,42	121 390,37	33 452 183,15	0,00	100,0	259 611,59	0,00	1 238 479,14	2 150,14	3,8%	0,00	160 061,70	4 446,16	3,8%	64 328,56	Увеличение объема бюджетных ассигнований обусловлено повышением размеров должностных окладов работников муниципальных казенных учреждений с 01.01.2020 на 3,8% на основании постановлений Администрации города от 27.11.2019 № 8878, от 28.11.2019 № 8918 и изменением размера надбавок за стаж в связи с выслугой лет работников.	
1.7	МКУ «ДЭАЗиНС»	72,50	72,50	0,00	64 656 399,87	74 317,70	5,00	5,00	0,00	10 985 161,18	183 086,02	68 410 363,18	3 753 963,31	94,5	317 821,40	0,00	2 459 165,36	2 826,63	4,0%	0,00	533 121,16	8 885,35	5,1%	172 821,40	Увеличение объема бюджетных ассигнований обусловлено повышением размеров должностных окладов работников муниципальных казенных учреждений с 01.01.2020 на 3,8% на основании постановлений Администрации города от 27.11.2019 № 8878, от 28.11.2019 № 8918, изменением размера надбавок за стаж в связи с выслугой лет работников, а также фактической численности работников, имеющих право на выплаты социального характера.	
1.8	МКУ «ДЦТЖКК»	63,00	59,00	4,00	61 838 951,60	81 797,56	5,00	5,00	0,00	11 362 032,00	189 367,20	68 691 392,58	6 852 440,98	90,0	417 029,40	0,00	2 125 556,25	2 811,58	3,6%	0,00	416 158,00	6 935,97	3,8%	-6 901,75	Увеличение объема бюджетных ассигнований обусловлено повышением размеров должностных окладов работников муниципальных казенных учреждений с 01.01.2020 на 3,8% на основании постановлений Администрации города от 27.11.2019 № 8878, от 28.11.2019 № 8918, изменением размера надбавок за стаж в связи с выслугой лет работников, а также фактической численности работников, имеющих право на выплаты социального характера.	
1.9	МКУ «ЕДДС города Сургута»	35,50	35,50	0,00	37 957 694,36	89 102,57	2,00	2,00	0,00	4 442 164,42	185 090,18	37 957 694,36	0,00	100,0	179 443,59	0,00	1 314 586,70	3 085,88	3,6%	0,00	162 412,90	6 767,20	3,8%	125 443,59	Увеличение объема бюджетных ассигнований обусловлено повышением размеров должностных окладов работников муниципальных казенных учреждений с 01.01.2020 на 3,8% на основании постановлений Администрации города от 27.11.2019 № 8878, от 28.11.2019 № 8918 и изменением размера надбавок за стаж в связи с выслугой лет работников.	
1.10	МКУ «КГХ»	49,00	49,00	0,00	56 046 421,95	95 317,04	4,00	4,00	0,00	7 364 342,66	153 423,81	56 046 421,95	0,00	100,0	280 072,52	0,00	2 543 591,47	4 325,84	4,8%	0,00	269 730,31	5 619,38	3,8%	171 072,52	Увеличение объема бюджетных ассигнований обусловлено повышением размеров должностных окладов работников муниципальных казенных учреждений с 01.01.2020 на 3,8% на основании постановлений Администрации города от 27.11.2019 № 8878, от 28.11.2019 № 8918, изменением размера надбавок за стаж в связи с выслугой лет работников, а также фактической численности работников, имеющих право на выплаты социального характера.	
1.11	МКУ «Дворец торжеств»	27,00	27,00	0,00	24 997 884,61	77 153,96	2,00	2,00	0,00	3 369 254,27	140 385,59	24 997 884,61	0,00	100,0	250 711,16	0,00	1 010 387,42	3 118,48	4,2%	0,00	133 027,96	5 542,83	4,1%	9 252,58	Увеличение объема бюджетных ассигнований обусловлено повышением размеров должностных окладов работников муниципальных казенных учреждений с 01.01.2020 на 3,8% на основании постановлений Администрации города от 27.11.2019 № 8878, от 28.11.2019 № 8918 и изменением размера надбавок за стаж в связи с выслугой лет работников.	
1.12	МКУ "Ритуал"	30,50	29,00	1,50	22 657 092,40	61 904,62	3,00	3,00	0,00	4 272 904,74	118 691,80	24 456 589,69	1 799 497,29	92,6	138 912,60	0,00	1 198 960,96	3 275,85	5,6%	0,00	156 489,42	4 346,93	3,8%	78 912,60	Увеличение объема бюджетных ассигнований обусловлено повышением размеров должностных окладов работников муниципальных казенных учреждений с 01.01.2020 на 3,8% на основании постановлений Администрации города от 27.11.2019 № 8878, от 28.11.2019 № 8918, изменением размера надбавок за стаж в связи с выслугой лет работников и изменением структуры штатного расписания без увеличения общей численности.	

1.13	МБУ "УЛПХиЭБ"/МКУ "Лесопарковое хозяйство"	299,00	149,00	150,00	109 590 619,90	30 543,65	3,00	3,00	0,00	6 358 577,28	176 627,15				546 661,76	9,00	8 002 103,25	1 351,55	4,6%	0,00	469 240,38	13 034,46	8,0%	471 131,76	В соответствии с распоряжением Администрации города от 16.09.2020 № 1417 с 01.01.2021 изменен тип существующего муниципального бюджетного учреждения «Управление лесопаркового хозяйства и экологической безопасности» в целях создания муниципального казенного учреждения «Лесопарковое хозяйство», сохранив основные цели деятельности и штатную численность учреждения. МБУ "УЛПХиЭБ" с 01.03.2020 года введены 9 шт.ед. рабочих зеленого хозяйства занятых на постоянной основе, что обусловлено необходимостью выполнения работ по содержанию объекта новой сети – сквера в 31 микрорайоне (основание распоряжение Администрации города от 23.12.2019 № 2771 "Об утверждении перечня зеленых насаждений, озелененных территорий общего пользования, элементов благоустройства, зеленых зон активного отдыха населения, территорий городских лесов"). Кроме того, увеличение объема бюджетных ассигнований обусловлено повышением размеров должностных окладов работников муниципальных казенных учреждений с 01.01.2020 на 3,8% на основании постановлений Администрации города от 27.11.2019 № 8878, от 28.11.2019 № 8918. Отклонение по штатному замещению в количестве 150 шт.ед. в основном связано с наличием сезонных рабочих в количестве 139 шт.ед. Ввиду отсутствия нормативно-обоснованных расчетов по фонду оплаты труда МКУ «Лесопарковое хозяйство» не представляется возможным проанализировать потребность и обеспеченность финансированием расходов по заработной плате учреждения.
2.	Департамент образования	225,00	225,00	0,00	234 976 174,44	87 028,21	10,00	10,00	0,00	19 270 742,21	160 589,52	278 983 968,04	44 007 793,60	84,2	1 134 697,00	0,00	17 844 794,45	6 609,18	8,2%	0,00	1 061 862,59	8 848,85	5,8%	0,00	
2.1	МКУ «УДОУ»	97,50	97,50	0,00	102 515 975,38	87 620,49	4,00	4,00	0,00	7 826 035,25	163 042,40	121 714 362,77	19 198 387,39	84,2	417 201,75	0,00	7 449 007,51	6 366,67	7,8%	0,00	431 865,12	8 997,19	5,8%	-39 716,25	Увеличение объема бюджетных ассигнований обусловлено: - увеличением размеров должностных окладов работников муниципальных казенных учреждений с 01.01.2020 на 3,8% на основании постановлений Администрации города от 27.11.2019 № 8878, от 28.11.2019 № 8918; - включением в проект бюджета на 2021 год расходов на оплату труда работников муниципальных казенных учреждений в объеме, необходимом для финансового обеспечения расходных обязательств на заработную плату (99% от расчетного фонда оплаты труда (с учетом фактического уровня доплат и надбавок по замещенным должностям штатного расписания). В проекте бюджета на 2020 год расходы на оплату труда работников муниципальных казенных учреждений были распределены в пределах объема доведенных бюджетных ассигнований. Финансовая обеспеченность расходов составила 95%.
2.2	МКУ "УУиООУ"	104,50	104,50	0,00	107 551 766,61	85 766,96	4,00	4,00	0,00	7 826 035,25	163 042,40	130 520 199,16	22 968 432,55	82,4	589 467,75	0,00	8 380 385,80	6 682,92	8,5%	0,00	431 865,12	8 997,19	5,8%	46 187,75	
2.3	МКУ «ЦДиК»	23,00	23,00	0,00	24 908 432,45	90 247,94	2,00	2,00	0,00	3 618 671,71	150 777,99	26 749 406,11	1 840 973,66	93,1	128 027,50	0,00	2 015 401,14	7 302,18	8,8%	0,00	198 132,35	8 255,51	5,8%	22 497,50	
3.	Департамент архитектуры и градостроительства	80,00	75,00	5,00	74 021 231,34	77 105,45	5,00	5,00	0,00	11 944 815,00	199 080,25	73 803 932,00	-217 299,34	100,3	301 299,34	1,00	5 177 953,03	4 485,96	6,2%	1,00	2 866 927,00	9 957,58	5,3%	0,00	
3.1	МКУ «УКС»	80,00	75,00	5,00	74 021 231,34	77 105,45	5,00	5,00	0,00	11 944 815,00	199 080,25	73 803 932,00	-217 299,34	100,3	301 299,34	1,00	5 177 953,03	4 485,96	6,2%	1,00	2 866 927,00	9 957,58	5,3%	48 440,03	Введена 1 штатная единица заместителя директора по строительству (Приказ МКУ "УКС" от 15.11.2019 № 69-ОД). В проекте бюджета на 2020 год данные расходы не предусмотрены. Кроме того, увеличение объема бюджетных ассигнований обусловлено повышением размеров должностных окладов работников муниципальных казенных учреждений с 01.01.2020 на 3,8% на основании постановлений Администрации города от 27.11.2019 № 8878, от 28.11.2019 № 8918.
ВСЕГО:		1 458,50	1 260,30	198,20	1 182 812 247,61	67 581,55	63,00	63,00	0,00	122 779 007,74	162 406,09	1 137 145 678,79	63 924 051,08	94,4	6 381 536,82	-268,00	-148 291 008,14	3 332,91	5,2%	-2,00	-249 942,97	4 676,67	3,0%	-0,00	
<i>Справочно*</i>																									
	МКУ "Муниципальный архив города Сургута"	25,00			25 186 276,32	83 954,25	2,00			3 075 197,58	128 133,23	25 976 143,14	789 866,82	96,96	0,00	25,00	25 186 276,32	83 954,25	-	2,00	3 075 197,58	128 133,23	-	0,00	В соответствии с распоряжением Администрации города от 26.11.2020 № 1901 с 01.01.2021 планируется создать МКУ "Муниципальный архив города Сургута". Информация о потребности по социальным и иным выплатам в проекте не представлена. В целях обслуживания создаваемого учреждения планируется к введению в МКУ "ХЭУ" 2 шт.ед (вед.инженер, электромонтер) и 3 шт.ед. в МКУ "ЦОД" (вед.бухгалтер 2 ед, экономист 1 ед)
	МКУ "ЦОД"	2,00			1 866 150,10	77 756,25					-	1 866 150,10	0,00	100,00	0,00	2,00	1 866 150,10	77 756,25	-	0,00	0,00	-	-	0,00	
	МКУ "ХЭУ"	3,00			2 981 432,92	82 817,58					-	2 981 432,92	0,00	100,00	0,00	3,00	2 981 432,92	82 817,58	-	0,00	0,00	-	-	0,00	

Анализ бюджетных инвестиций, предусмотренных в смете ДАиГ на создание объектов образования в рамках заключенных концессионных соглашений

В проекте бюджета по ГРБС - ДАиГ на 2021 – 2022 годы предусмотрены расходы в объёме 1 655 325 200 рублей (из них: в 2021 году - 874 498 800 рублей, в 2022 году - 780 826 400 рублей) на уплату капитальных грантов по обязательствам пяти заключенных Администрацией города концессионных соглашений о финансировании, проектировании, строительстве и эксплуатации объектов образования, в том числе, доля межбюджетных трансфертов составляет – 90% или 1 489 722 300 рублей, доля местного бюджета - 10% или 165 532 900 рублей (КБК 046 0702 03.2.Е.1.82690 410, КБК 046 0702 03.2.Е.1.82690 КВР 410). Информация о создаваемых объектах приведена в Таблице 1 Приложения 38.

Таблица 1

(тыс. рублей)

	Наименование создаваемого объекта	Реквизиты концессионных соглашений	Всего	2021 год	2022 год
1	2	3	4	5	6
1.	«Средняя общеобразовательная школа № 9 в микрорайоне 39 г. Сургута. Блок 2»	от 14.02.2019 № 17- 10-311/9	93 672,4	93 672,4	
	<i>за счет межбюджетных трансфертов</i>		84 305,10	84 305,10	
	<i>за счет средств местного бюджета</i>		9 367,30	9 367,30	
2.	«Средняя общеобразовательная школа в микрорайоне 30А г. Сургута (Общеобразовательная организация с универсальной безбарьерной средой)»	от 26.12.2019 № 17- 10-511/9	390 413,20	195 206,60	195 206,60
	<i>за счет межбюджетных трансфертов</i>		351 371,80	175 685,90	175 685,90
	<i>за счет средств местного бюджета</i>		39 041,40	19 520,70	19 520,70
3.	«Средняя общеобразовательная школа в микрорайоне 34 г. Сургута (Общеобразовательная организация с универсальной безбарьерной средой)»	от 26.12.2019 № 17- 10-512/9	390 413,20	195 206,60	195 206,60
	<i>за счет межбюджетных трансфертов</i>		351 371,80	175 685,90	175 685,90
	<i>за счет средств местного бюджета</i>		39 041,40	19 520,70	19 520,70
4.	«Средняя общеобразовательная школа в микрорайоне 5А г. Сургут (Общеобразовательная организация с универсальной безбарьерной средой)»	от 19.08.2020 № 01- 12-453/0	390 413,20	195 206,60	195 206,60
	<i>за счет межбюджетных трансфертов</i>		351 371,80	175 685,90	175 685,90
	<i>за счет средств местного бюджета</i>		39 041,40	19 520,70	19 520,70
5.	«Средняя общеобразовательная школа в микрорайоне 38 г. Сургута (Общеобразовательная организация с универсальной безбарьерной средой)»	от 03.07.2020 № 01- 12-325/0	390 413,20	195 206,60	195 206,60
	<i>за счет межбюджетных трансфертов</i>		351 371,80	175 685,90	175 685,90
	<i>за счет средств местного бюджета</i>		39 041,40	19 520,70	19 520,70
	Всего на выплаты капитальных грантов		1 655 325,20	874 498,80	780 826,40

В обоснование планируемых расходов на запрос Контрольно-счетной палаты города ДАиГ представлены следующие документы:

- концессионные соглашения (графа 3 Таблицы 1), заключённые в 2019-2020 годах Администрацией города от имени муниципального образования городской округ город Сургут с концессионерами о финансировании, проектировании, строительстве и эксплуатации объектов образования;

- постановления¹ Администрации г. Сургута, определяющие уполномоченные органы по осуществлению отдельных обязанностей концедента по концессионным соглашениям о финансировании, проектировании, строительстве и эксплуатации объектов образования, отраженных в графе 2 Таблицы 1.

По результатам рассмотрения материалов, представленных ДАиГ и департаментом финансов Администрации г. Сургута к обоснованию планируемых бюджетных ассигнований на уплату капитальных грантов по пяти концессионным соглашениям, заключенным Администрацией г. Сургута в целях создания объектов образования установлено следующее.

Стороной по рассматриваемым концессионным соглашениям, заключённым от имени муниципального образования, выступает Администрация города Сургута, которая осуществляет права и обязанности концедента, в том числе, согласно условиям данных соглашений, отвечает по денежным обязательствам.

Общий объем средств, необходимый на уплату в 2021-2022 годах капитальных грантов по пяти рассматриваемым концессионным соглашениям, согласно Приложениям 12, 13 к данным соглашениям, составляет 1 655 325 200 рублей, что соответствует размеру запланированных бюджетных ассигнований. Вместе с тем, в нарушение положений, определенных статьями 6, 158, 161, 162 и пунктами 2, 3 статьи 219 Бюджетного кодекса РФ, бюджетные ассигнования на уплату капитальных грантов запланированы в смете ДАиГ, в отсутствие правового основания для возникновения у данного департамента расходного, бюджетного и денежного обязательств в рамках реализации заключенных Администрацией города Сургута концессионных соглашений. Подробная аргументация данных выводов приведена Контрольно-счетной палатой города в пункте 2 приложения 25 к Заключению от 09.12.2019 № КСП-01-17-86, а также в пункте 7.4 приложения к письму, направленному в адрес Администрации города исх. от 03.03.2020 №КСП-01-27-127/0.

В рамках экспертизы проекта бюджета в Контрольно-счетную палату представлены пояснения департамента финансов, согласованные правовым управлением Администрации города (исх. от 01.12.2020 № 08-02-2284/0), согласно которым правовым основанием для возникновения у ДАиГ бюджетных обязательств в рамках реализации концессионных соглашений «является постановление Администрации города об уполномоченных органах по осуществлению отдельных обязанностей концедента по соответствующему концессионному соглашению, что соответствует пункту 3 статьи 219 БК РФ и пункту 1 части 1 статьи 5 Федерального закона № 115-ФЗ».

По существу представленных пояснений, отметим следующее.

Исходя из положений пункта 1 части 1 статьи 5 Федерального закона № 115-ФЗ РФ концессионное соглашение должно заключаться уполномоченным органом местного самоуправления, которому в соответствии с пунктом 3 статьи 219

¹ Постановления Администрации города Сургута от 27.11.2019 № 8875 (Средняя общеобразовательная школа № 9 в микрорайоне 39 г. Сургута. Блок 2), от 07.02.2020 № 878 (Средняя общеобразовательная школа в микрорайоне 30А г. Сургута), от 10.03.2020 № 1615 (Средняя общеобразовательная школа в микрорайоне 34 г. Сургута), от 03.09.2020 № 6220 (Средняя общеобразовательная школа в микрорайоне 38 г. Сургута), от 29.09.2020 № 6793 (Средняя общеобразовательная школа в микрорайоне 5А г. Сургута).

Бюджетного кодекса РФ доведены лимиты бюджетных обязательств на указанные цели.

Аналогичного мнения в письме (исх. от 13.07.2020 № 09-00-03/65434), направленном на запрос департамента финансов Администрации г. Сургута, придерживается Министерство финансов РФ.

В соответствии с пунктом 3 раздела I Порядка о заключении концессионных соглашений² *стороной* по концессионному соглашению, заключаемому от имени муниципального образования, выступает Администрация города Сургута, *которая и осуществляет права и обязанности концедента*. В связи с чем, и в силу положений ст. 6, 161, 162, 219 Бюджетного кодекса РФ по заключенным концессионным соглашениям у Администрации города уже возникли бюджетные обязательства.

Отметим, что решениями Думы города от 25.12.2018 № 380-VI ДГ «О бюджете городского округа город Сургут на 2019 год и плановый период 2020 – 2021 годов» (в ред. от 20.12.2019 № 531-VI ДГ), от 25.12.2019 № 538- VI ДГ «О бюджете городского округа город Сургут на 2020 год и плановый период 2021 – 2022 годов» бюджетные ассигнования на финансовое обеспечение четырех³ из пяти заключенных Администрацией города концессионных соглашений, предусматривались по Администрации города.

Также отметим, что Бюджетный кодекс РФ не содержит положений, предусматривающих возможность передачи бюджетных полномочий, определенных статьями 158, 161, 162, от одного ГРБС другому и от одного получателя бюджетных средств другому, в том числе в части принятия и исполнения бюджетных и денежных обязательств.

Справочно: Федеральным законом от 26.07.2019 № 199-ФЗ из статей 158, 162 Бюджетного кодекса РФ исключена норма, предусматривающая возможность передачи ГРБСом и получателем своих бюджетных полномочий⁴.

Таким образом, постановление Администрации города об уполномоченных органах по осуществлению отдельных обязанностей концедента по соответствующему концессионному соглашению не может являться правовым основанием для возникновения у ДАиГ бюджетных обязательств по рассматриваемым (см. Таблица 1) концессионным соглашениям, в виду того, что данные обязательства уже возникли у Администрации города в момент его подписания и не могут быть переданы другим ГРБС, ПБС, в силу отсутствия закрепления возможности такой передачи в бюджетном законодательстве.

Исходя из вышеизложенного, при последующем заключении и реализации концессионных соглашений рекомендуем Администрации города учитывать положения статей 6, 158, 161, 162, 219 Бюджетного кодекса РФ.

Недорезова Ирина Юрьевна
52-81-70

² Постановление Администрации города от 18.12.2018 № 9812 «О заключении концессионных соглашений и порядке формирования перечня объектов, в отношении которых планируется заключение концессионных соглашений, и о признании утратившими силу некоторых муниципальных правовых актов».

³ За исключением концессионного соглашения от 14.02.2019 № 17- 10-3119 о финансировании, проектировании, строительстве и эксплуатации объекта образования «Средняя общеобразовательная школа № 9 в микрорайоне 39 г. Сургута. Блок 2».

⁴ Исключены п.3.1. ст. 158, п.2 ст. 162 Бюджетного кодекса РФ.

Анализ расходов бюджета на обеспечение функционирования и развития аппаратно-программного комплекса «Безопасный город» на 2021-2023 годы

1. Бюджетные ассигнования на обеспечение функционирования и развития аппаратно-программного комплекса «Безопасный город» (далее - АПК «Безопасный город», АПК, комплекс) запланированы в мероприятиях муниципальных программ (таблица 1):

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

таблица 1

Информация о бюджетных ассигнованиях на содержание и развитие АПК «Безопасный город» в разрезе основных мероприятий муниципальных программ на 2020-2023 годы

№ п/п	Наименование мероприятия	2020 год (справочно)		2021 год		2022 год		2023 год		Всего за период 2021-2023 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:	77 765 866,19	100	95 045 386,87	100	94 945 414,36	100	94 945 414,36	100	284 936 215,59
1.1	за счёт средств местного бюджета	50 088 066,19	64	62 390 986,87	66	62 291 014,36	66	62 291 014,36	66	186 973 015,59
1.2	за счёт средств окружного бюджета	27 677 800,00	36	32 654 400,00	34	32 654 400,00	34	32 654 400,00	34	97 963 200,00
<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</i>	52 783 200,00	100	65 308 800,00	100	65 308 800,00	100	65 308 800,00	100	195 926 400,00
2.1	В том числе, за счёт местного бюджета	26 391 600,00	50	32 654 400,00	50	32 654 400,00	50	32 654 400,00	50	97 963 200,00
2.2	за счёт окружного бюджета	26 391 600,00	50	32 654 400,00	50	32 654 400,00	50	32 654 400,00	50	97 963 200,00
3.	<i>Основное мероприятие «Обеспечение функционирования и развитие систем видеонаблюдения в сфере общественного порядка» муниципальной программы «Профилактика правонарушений в городе Сургуте на период до 2030 года»*</i>									
	<i>Всего:</i>	2 572 503,55	100	0	-	0	-	0	-	0
3.1	за счёт средств местного бюджета	1 286 200,00	50	0	-	0	-	0	-	0
3.2	за счёт средств местного бюджета сверх доли	99,90	-	0	-	0	-	0	-	0
3.3	за счёт средств окружного бюджета	1 286 200,00	50	0	-	0	-	0	-	0
4	<i>Основное мероприятие «Обеспечение бесперебойного функционирования и развития оборудования систем видеонаблюдения и фотовидефиксации АПК «Безопасный город» муниципальной программы «Профилактика правонарушений в городе Сургуте на период до 2030 года»</i>									
4.1	за счёт местного бюджета	22 410 166,29	100	29 736 586,87	100	29 636 614,36	100	29 636 614,36	100	89 009 815,59

*Из пояснений ГРБС финансирование из округа не доведено, в связи с чем софинансирование за счёт средств местного бюджета на 2021-2023 годы не запланировано.

По данным таблицы 1 на содержание и развитие АПК «Безопасный город», находящегося на балансе МКУ «Единая дежурно-диспетчерская служба города Сургута» (далее – МКУ «ЕДДС») в проекте бюджета на 2021-2023 годы запланированы средства в сумме 284 936 215,59 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 89 009 815,59 рубля, в том числе:

- техническое обслуживание на сумму 81 932 343,27 рубля;
- текущий ремонт – 3 412 847,97 рубля;
- предоставление во временное пользование места в кабельной канализации – 922 821,81 рубля;
- электроэнергия для объектов АПК – 2 627 377,54 рубля;
- сопровождение программного обеспечения «Ангел» - 114 425,00 рубля.

По расчетам Администрации города из указанных направлений расходов не полностью обеспечено финансированием техническое обслуживание АПК:

- в 2021 году из расчета на 10 месяцев предусмотрено 24 641 138,54 рубля из 28 784 386,01 рубля, или 85,6%;
- в 2022-2023 годах – 27 310 791,09 рубля из 34 541 263,20 рубля, или 79,1%.

Всего по расчетам главного распорядителя бюджетных средств на период 2021-2023 годов не обеспечены финансированием расходы на техническое обслуживание АПК в сумме 18 604 191,69 рубля.

2. В состав оборудования АПК входят:

- системы видеонаблюдения в сфере общественного порядка;
- системы видеонаблюдения, направленные на повышение безопасности дорожного движения.

Бюджетные ассигнования на содержание видеокамер, направленных на поддержание общественного порядка, планируются в составе основного мероприятия «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», при этом в программе предусмотрено мероприятие «Обеспечение функционирования и развитие систем видеонаблюдения в сфере общественного порядка».

Бюджетные ассигнования на обеспечение развития систем видеонаблюдения с целью повышения безопасности дорожного движения, информирования владельцев транспортных средств запланированы в муниципальной программе «Развитие транспортной системы города Сургута на период до 2030 года», а их содержание в муниципальной программе «Профилактика правонарушений в городе Сургуте на период до 2030 года».

Рекомендуем:

- расходы на обслуживание систем видеонаблюдения в сфере общественного порядка переместить в состав расходов по основному мероприятию «Обеспечение функционирования и развитие систем видеонаблюдения в сфере общественного порядка»;
- расходы на обслуживание систем видеонаблюдения, направленных на повышение безопасности дорожного движения, переместить в состав расходов по муниципальной программе «Развитие транспортной системы города Сургута на период до 2030 года».

3. Абзацем 7 пункта 4 статьи 6 Федерального закона от 10.12.1995 № 196-ФЗ¹ 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.

В соответствии с пунктом 5 части 1 статьи 16 Федерального закона от 06.10.2003 № 131-ФЗ 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 за сохранностью автомобильных дорог местного значения 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.

Согласно статьям 6, 30 Федерального закона от 10.12.1995 № 196-ФЗ, пунктам 2, 8 Положения о федеральном государственном надзоре в области безопасности дорожного движения, утвержденного постановлением Правительства РФ от 19.08.2013 № 716², надзор в области безопасного дорожного движения осуществляется Министерством внутренних дел Российской Федерации и его территориальными органами.

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 7³ статьи 12.9 КоАП «Превышение установленной скорости движения».

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 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

¹ Федеральный закон от 10.12.1995 № 196-ФЗ «О безопасности дорожного движения» (далее - Федеральный закон от 10.12.1995 № 196-ФЗ).

² Постановление Правительства Российской Федерации от 19.08.2013 № 716 «О федеральном государственном надзоре в области безопасности дорожного движения» (далее - Положение о федеральном государственном надзоре в области безопасности дорожного движения).

³ В случае фиксации административного правонарушения работающими в автоматическом режиме специальными техническими средствами, имеющими функции фото- и киносъемки, видеозаписи.

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 и должностных лиц, уполномоченных на возбуждение и (или) рассмотрение дел об административных правонарушениях.

Согласно пункту 3 статьи 46 Бюджетного кодекса РФ суммы денежных взысканий (штрафов) за нарушение законодательства Российской Федерации о безопасности дорожного движения в размере 100 процентов зачисляются в бюджеты субъектов Российской Федерации.

Следовательно, АПК «Безопасный город» используется для выполнения функции правоохранительных органов и посредством его использования в бюджет Ханты-Мансийского автономного округа 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 является полномочиями муниципального образования город Сургут.

Справочно: В период 2012-2014 годы с целью информирования населения о системах видеонаблюдения, необходимости соблюдения правил дорожного движения был приобретён копировально-конвертовальный комплекс балансовой стоимостью 6 898 067,58 рублей. Комплекс использовался для подготовки заказных почтовых отправлений в адрес лиц, в отношении которых возбуждались дела об административных правонарушениях, в том числе за превышение установленной скорости движения. В настоящее время информирование по делам об административных правонарушениях, полученных с применением работающих в автоматическом режиме специальных технических средств осуществляется непосредственно государственными органами, путём применения интернет технологий. Согласно информации Учреждения копировально-конвертовальный комплекс не используется.

Рекомендуем Администрации города проработать вопрос о безвозмездной передаче в государственную собственность систем видеонаблюдения, направленных на повышение безопасности дорожного движения, либо обратиться в субъект Российской Федерации по вопросу софинансирования расходов по содержанию муниципального имущества, используемого в целях осуществления государственных полномочий.

4. В ходе экспертизы правильности планирования средств местного бюджета в проекте бюджета на 2021 год и плановый период 2022-2023 годов проведён анализ условий технического обслуживания оборудования АПК «Безопасный город», содержащихся в:

- контракте от 09.12.2019 № 40-20-МК;

- материалах электронного аукциона № 0187300006520002613, который состоялся 27.11.2020 (таблица 2).

таблица 2

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

(рублей)

п/п	Наименование оборудования	Количество, ед. по контракту № 4-20-МК	Планирование 2021 года			Стоимость обслуживания единицы оборудования за месяц по контракту № 4-20-МК (неустоек нет)	Стоимость обслуживания единицы оборудования по аукциону за месяц	Темп прироста стоимости обслуживания единицы оборудования аукциона к контракту 2020 года
			2020 год	проект бюджета	аукцион			
1	2	3	4	5	гр.6=гр.4-гр.5	7	8	гр.9 = гр.8 / гр.7 *100
1	Видеокамера в сборе	333	399	360	+39	638,51	1 107,33	173%
2	Купольная роботизированная камера	12	24	20	+4	719,57	1 170,33	163%
3	Пульт телеметрии	2	2	2	0	767,50	1 221,67	159%
4	Фоторадарный комплекс (КРИС)	46	47	45	+2	6 990,78	15 521,00	222%
5	Измерительный комплекс с видеофиксацией КОРДОН (измеряет скорость движения в транспортном потоке)	1	0	0	0	15 287,87	-	-
5.1	КОРДОН М КР (измеряет не только скорость, но и др. нарушения ПДД)	0	2	6	-2	0,00	131 898,79	-
6	Измерительный комплекс с видеофиксацией "Vacord Traffic T"	0	2					-
7	Измерительный комплекс "Паркон"	2	3	3	0	6 696,14	2 753,67	41%
8	ИК-прожектор ПИК-12	92	92	92	0	203,62	325,00	160%
9	Точка наблюдения	6	6	6	0	1 382,84	3 346,33	242%
10	Оборудование базовой станции	9	9	9	0	1 348,42	2 163,33	160%
11	Термошкаф	120	160	105	+55	169,84	1 156,67	681%
12	Оптический стоечный кросс	65	65	65	0	330,59	599,00	181%
13	Коммутатор	116	131	101	+30	611,49	1 013,33	166%
14	Маршрутизатор	41	41	41	0	624,67	1 371,33	220%
15	Центральный маршрутизатор системы	1	1	1	0	2 816,98	1 696,33	60%
16	Медиаконвертер	42	42	24	+18	611,16	597,67	98%
17	Электропитательное оборудование	31	38	31	+7	364,45	611,33	168%
18	ИБП	14	16	14	+2	457,09	734,67	161%
19	Сервер	10	12	11	+1	6 922,59	4 674,33	68%
20	Корзина с дисками	16	18	16	+2	1 019,36	2 139,67	210%
21	ИБП серверного оборудования	1	1	1	0	734,02	5 647,57	769%
22	Шкаф для серверного оборудования	6	9	6	+3	659,75	603,00	91%
23	Catalyst Express520	2	2	2	0	653,62	1 102,33	169%
24	Шасси Catalyst 6500	1	1	1	0	2 685,28	4 365,00	163%
25	Комплект обработки данных "Паркон"	2	2	2	0	3 888,31	5 728,33	147%
26	Кабельная система	32,535	33,55	33,003	+0,547	2 735,46	1 680,67	61%
27	Волоконно-оптические линии связи	69,291	72,067	69,956	+2,111	3 554,42	3 456,00	97%
	Всего:							19 позиций

По данным таблицы 2 установлено следующее.

1) Запланированное в проекте бюджета количество оборудования (гр.4 таблицы 2) не соответствует количеству оборудования, заявленному в Приложении № 2 к техническому заданию электронного аукциона

№ 0187300006520002613 (гр.5 таблицы 2). Объект закупки аукциона - услуги по техническому обслуживанию АПК «Безопасный город». Срок оказания услуг согласно пункту 4.1 раздела III документации к аукциону с 01.02.2021 по 30.06.2021 (5 месяцев).

Наибольшее отклонение установлено по следующим объектам:

- видеорекамеры в сборе (+) 39 ед. (гр.6 стр.1 таблицы 2). В проекте бюджета запланированы средства на техническое обслуживание 399 ед. в течение 10 месяцев, тогда как в аукционе планируется содержание 360 ед. в течение 5 месяцев;

- термошкаф (+) 55 ед. (гр.6 стр.11 таблицы 2);
- коммутатор (+) 30 ед. (гр.6 стр.13 таблицы 2);
- медиаконвертер (+) 18 ед. (гр.6 стр.16 таблицы 2).

Согласно пояснениям МКУ «ЕДДС» «при формировании (август 2020 года) проекта бюджета на 2021 год и плановый период 2022-2023 годов для обеспечения бесперебойной работы системы видеонаблюдения в местах массового скопления людей учитывались объекты:

- построенные в рамках государственного контракта от 10.05.2018 № 05/18.0018;

- построенные структурными подразделениями и учреждениями подведомственными Администрации города в 2019-2020 годах (МБУ «УЛПХиЭБ», МКУ «УКС»). Перечень объектов и количество оборудования, планируемого к передаче постоянно изменялся и не производилась фактическая передача в оперативное управление. В связи с этим было принято решение о включении в закупку № 0187300006520002613 на техническое обслуживание АПК «Безопасный город» 3 объектов, а именно Сквер «Исторический парк «Россия – Моя История», Главная площадь города, Сквер «Дворец торжеств».

2) В обоснованиях начальной (максимальной) цены контракта к проекту бюджета учреждением представлены три коммерческих предложения, в которых по 19 позициям из 27 наблюдается значительное увеличение цены обслуживания единицы оборудования за месяц, в том числе по следующему оборудованию:

- фоторадарный комплекс (КРИС) - 222% (стр.4 гр.9 таблицы 2);
- точка наблюдения – 242% (стр.9 гр.9 таблицы 2);
- термошкаф – 681% (стр.11 гр.9 таблицы 2);
- маршрутизатор – 220% (стр.14 гр.9 таблицы 2);
- корзина с дисками – 210% (стр.20 гр.9 таблицы 2);
- ИБП серверного оборудования – 769% (стр. 21 гр.9 таблицы 2).

Согласно статье 22 Федерального закона от 05.04.2013 № 44-ФЗ⁴ начальная (максимальная) цена контракта определяется и обосновывается заказчиком посредством применения одного или нескольких методов⁵.

При планировании средств на техническое обслуживание АПК «Безопасный город» в проекте бюджета был использован метод сопоставимых рыночных цен (анализа рынка). Согласно статье 22 Федерального закона № 44-ФЗ при применении метода сопоставимых рыночных цен (анализа рынка) заказчик может использовать:

- обоснованные им коэффициенты или индексы для пересчёта цен товаров, работ, услуг с учётом различий в характеристиках товаров, коммерческих и (или)

⁴ Федеральный закон от 05.04.2013 № 44-ФЗ «О контрактной системе в сфере закупок товаров, работ, услуг для обеспечения государственных и муниципальных нужд» (далее – Федеральный закон № 44-ФЗ).

⁵ Метод сопоставимых рыночных цен (анализа рынка), нормативный метод, тарифный метод, проектно-сметный метод, затратный метод.

финансовых условий поставок товаров, выполнения работ, оказания услуг (часть 4 статьи 22 Федерального закона № 44-ФЗ);

- общедоступную информацию о ценах товаров, работ, услуг, полученную по запросу заказчика у поставщиков (подрядчиков, исполнителей), осуществляющих поставки идентичных товаров, работ, услуг, планируемых к закупкам, или при их отсутствии однородных товаров, работ, услуг, а также информацию, полученную в результате размещения запросов цен товаров, работ, услуг в единой информационной системе (часть 5 статьи 22 Федерального закона № 44-ФЗ);

- информацию о ценах товаров, работ, услуг, содержащуюся в контрактах, которые исполнены и по которым не взыскивались неустойки (штрафы, пени) в связи с неисполнением или ненадлежащим исполнением обязательств, предусмотренных этими контрактами (пункт 1 части 18 статьи 22 Федерального закона № 44-ФЗ).

Согласно примечанию к Правилам определения нормативных затрат, утверждённым распоряжением Администрации города от 29.05.2020 № 761⁶, «при планировании затрат на очередной финансовый год цена определяется по фактическим затратам в отчётном финансовом году с учётом индекса потребительских цен или на основании ценовых предложений поставщиков на очередной финансовый год, но не более установленного норматива цен (если норматив цены установлен)».

Учитывая требования вышеуказанных пунктов, а также рекомендации пункта 9.3.4 приказа департамента финансов Администрации города от 23.07.2020 № 08-03-209/0⁷, согласно которому планирование расходов на осуществление закупок производится исходя из обоснованной фактической потребности и необходимости оптимизации данных расходов, Контрольно-счетной палатой города произведён расчёт средств, необходимый на техническое содержание АПК «Безопасный город» с учётом индекса потребительских цен и информации о ценах вышеуказанной услуги, содержащейся в контрактах предыдущих лет (таблица 3).

В таблице 3 представлен анализ цен на техническое содержание АПК «Безопасный город» по контракту от 09.12.2019 № 40-20-МК, действующему до 31.01.2021, и электронному аукциону № 0187300006520002613, проведённому 27.11.2020. Исходя из представленного расчёта, экономия средств местного бюджета по проведённому электронному аукциону от 27.11.2020 № 0187300006520002613 могла составить 3 433 247,55 рубля (стр. 28 гр.9 таблицы 3).

При определении и обосновании НМЦК в порядке, установленном статьёй 22 Закона № 44-ФЗ, Заказчик использовал только приоритетный метод сопоставимых рыночных цен (анализа рынка), обосновав НМЦК путём использования трёх коммерческих предложений потенциальных поставщиков. При этом Учреждение не воспользовалось нормативным методом (часть 7 статьи 22 Закона № 44-ФЗ). Между тем, если в соответствии со статьёй 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 (часть 1 статьи 22

⁶ Распоряжение Администрации города от 29.05.2020 № 761 «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 29.05.2020 № 761, распоряжение Администрации города № 761).

⁷ Приказ Департамента финансов Администрации города от 23.07.2020 № 08-03-209.0 «О внесении изменений в 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 город Сургут на очередной финансовый год и плановый период».

Закона № 44-ФЗ). Нарушение порядка обоснования НМЦК может повлечь неэффективное использование бюджетных средств. Кроме того, несоблюдение порядка или формы обоснования начальной (максимальной) цены контракта, обоснования объекта закупки является административным правонарушением, ответственность за которое предусмотрена частью 2 статьи 7.29.3 КРФоАП.

Таблица 3

№ п/п	Наименование оборудования	Кол-во ед. аукцион	Цена ед. по МК № 4-20-МК (неустоек нет)	Цена ед. с учётом индекса цен по контракту № 4-20-МК	Цена ед. обслуживания по результатам торгов	НМЦК по результатам торгов на 5 месяцев 2021 года	Стоимость услуги с учётом цен контракта №4-20-МКЦ и индекса потребительских цен на 5 месяцев 2021 года	Отклонение
1	2	3	4	гр.6=гр.4*104%	5	7	гр.8=гр.6*гр.3*гр.5	гр.9=гр.8-гр.7
1	Видеокамера в сборе	360	638,51	664,05	1 101,79	1 983 228,03	1 195 290,72	-787 937,31
2	Купольная роботизированная камера	20	719,57	748,35	1 164,48	116 447,84	74 835,28	-41 612,56
3	Пульт телеметрии	2	767,50	798,20	1 215,56	12 155,62	7 982,00	-4 173,62
4	Фоторадарный комплекс (КРИС)	45	6 990,78	7 270,41	15 443,40	3 474 763,88	1 635 842,52	-1 838 921,36
5	Измерительный комплекс с видеофиксацией КОРДОН (измеряет скорость движения в транспортном потоке)		15 287,87	-	0,00	0,00		0,00
5.1	КОРДОН М КР (измеряет не только скорость, но и др. нарушения ПДД)	6	0,00	-	131 239,30	3 937 178,88	3 937 178,88	0,00
6	Измерительный комплекс с видеофиксацией "Vasord Traffic T"							
7	Измерительный комплекс "Паркон"	3	6 696,14	6 963,99	2 739,90	41 098,52	104 459,78	63 361,26
8	ИК-прожектор ПИК-12	92	203,62	211,76	323,38	148 752,50	97 411,81	-51 340,69
9	Точка наблюдения	6	1 382,84	1 438,15	3 329,60	99 887,95	43 144,61	-56 743,34
10	Оборудование базовой станции	9	1 348,42	1 402,36	2 152,51	96 863,10	63 106,06	-33 757,04
11	Термошкаф	105	169,84	176,63	1 150,89	604 215,49	92 732,64	-511 482,85
12	Оптический стоечный кросс	65	330,59	343,81	596,01	193 701,63	111 739,42	-81 962,21
13	Коммутатор	101	611,49	635,95	1 008,26	509 172,99	321 154,55	-188 018,44
14	Маршрутизатор	41	624,67	649,66	1 364,47	279 717,04	133 179,64	-146 537,39
15	Центральный маршрутизатор системы	1	2 816,98	2 929,66	1 687,85	8 439,24	14 648,30	6 209,05
16	Медиаконвертер	24	611,16	635,61	594,68	71 361,80	76 272,77	4 910,97
17	Электропитание оборудование	31	364,45	379,03	608,27	94 282,37	58 749,34	-35 533,03
18	ИБП	14	457,09	475,37	731,00	51 169,77	33 276,15	-17 893,61
19	Сервер	11	6 922,59	7 199,49	4 650,96	255 802,71	395 972,15	140 169,44
20	Корзина с дисками	16	1 019,36	1 060,13	2 128,97	170 317,73	84 810,75	-85 506,98
21	ИБП серверного оборудования	1	734,02	763,38	5 619,33	28 096,66	3 816,90	-24 279,76
22	Шкаф для серверного оборудования	6	659,75	686,14	599,99	17 999,55	20 584,20	2 584,65
23	Catalyst Express520	2	653,62	679,76	1 096,82	10 968,18	6 797,65	-4 170,54
24	Шасси Catalyst 6500	1	2 685,28	2 792,69	4 343,18	21 715,88	13 963,46	-7 752,42
25	Комплект обработки данных "Паркон"	2	3 888,31	4 043,84	5 699,69	56 996,88	40 438,42	-16 558,46
26	Кабельная система	33,003	2 735,46	2 844,88	1 672,27	275 949,08	469 447,61	193 498,53
27	Волоконно-оптические линии связи	69,956	3 554,42	3 696,60	3 438,72	1 202 795,48	1 292 995,63	90 200,15
28	Всего:					13 763 078,79	10 329 831,24	-3 433 247,55

В связи с вышеизложенным, рекомендуем при планировании средств на приобретение товаров, работ, услуг использовать информацию об их стоимости не только от 3-х потенциальных поставщиков, но и проводить анализ цен, содержащихся

в контрактах, которые исполнены и по которым не взыскивались неустойки (штрафы, пени) в связи с неисполнением или ненадлежащим исполнением обязательств, предусмотренных этими контрактами, в соответствии с требованиями пункта 1 части 18 статьи 22 Федерального закона № 44-ФЗ, пункта 9.3.4 приказа департамента финансов Администрации города от 23.07.2020 № 08-03-209/0, Правилам определения нормативных затрат, утверждённым распоряжением Администрации города от 29.05.2020 № 761.

Информация о нарушениях, замечаниях, иных недостатках и предложениях к проекту бюджета города Сургута на 2021-2023 годы

№ п/п	ГРБС	Раздел	Подраздел	ЦСР	КВР	Итоговая сумма расходов, по которым выявлены нарушения, имеются замечания, обозначены иные недостатки, за 2021-2023 годы, рублей	Бюджетные ассигнования						Номер приложения к заключению			
							2021 год			2022 год				2023 год		
							уменьшение (распределение)	перемещение	ст. 34 БК РФ и иные	уменьшение (распределение)	перемещение	ст. 34 БК РФ и иные		уменьшение (распределение)	перемещение	ст. 34 БК РФ и иные
Дума города																
1	011	01	03	34.0.03.20980	240	44 892,33			24 000,00			20 892,33			25	
<i>Итого</i>						44 892,33	0,00	0,00	24 000,00	0,00	0,00	20 892,33	0,00	0,00	0,00	
Администрация города																
2	040	05	03	05.0.01.20980	240	9 004 094,22	8 253 753,03		750 341,19						6	
3	040	09	09	36.1.03.G4280	240	8 554 836,58	3 563 112,75				2 569 576,68			2 422 147,15	8	
4	040	11	01	05.2.02.20980	620	8 493 970,38	2 831 323,46		2 831 323,46			2 831 323,46			7	
5	040	00	00	37.0.00.00000	600	5 265 306,57			2 694 024,46			2 571 282,11			без приложения	
6	040	05	03	36.1.02.20980	240	4 621 313,58		1 434 033,86		1 434 033,86			1 753 245,86		10	
7	040	00	00	34.0.03.20980	240	2 585 307,71		1 610 274,51			620 696,10			354 337,10	25	
8	040	03	09	16.0.02.20980	240	2 803 188,94	750 134,02				1 068 637,68			984 417,24	13	
9	040	05	03	13.1.01.20980	240	2 555 262,61	2 555 262,61								9	
10	040	05	03	36.1.02.20980	240	2 105 432,27	1 929 979,58		175 452,69						10	
11	040	01	13	15.0.01.00590	240	1 853 571,60	1 853 571,60								11	
12	040	05	03	36.1.02.20980	240	1 800 600,70	1 800 600,70								10	
13	040	11	01	05.2.02.20980	610	1 687 843,98	562 614,66		562 614,66			562 614,66			7	
14	040	01	13	40.0.00.02040	240	1 209 825,96	403 275,32				403 275,32			403 275,32	14	
15	040	04	09	11.1.03.20980	240	949 193,48	949 193,48								12	
16	040	01	13	40.0.00.20990	350	750 000,00	250 000,00				250 000,00			250 000,00	14	
17	040	04	12	35.0.18.Z2380	240	678 461,54	150 000,00	528 461,54							26	
18	040	01	13	31.1.06.20980	240	562 150,55		201 729,75			187 572,28			172 848,52	22	
19	040	05	03	36.1.02.20980	240	540 499,30	494 593,88		45 905,42						10	
20	040	05	03	15.0.01.20980	240	468 835,84	429 766,18		39 069,66						16	
21	040	07	07	06.0.01.20980	610	417 501,00	139 167,00		139 167,00			139 167,00			15	
22	040	05	03	15.0.02.20980	410	404 871,23	404 871,23								17	
23	040	01	13	17.0.04.84270	240	387 513,99		129 171,33			129 171,33			129 171,33	23	
24	040	01	13	40.0.00.20990	240	334 456,80	111 485,60				111 485,60			111 485,60	20	
25	040	05	03	11.2.01.20980	240	317 302,37	317 302,37								18	
26	040	03	09	16.0.03.20980	240	236 399,99		82 853,33			78 853,33			74 693,33	24	
27	040	01	13	40.0.00.20990	240	214 666,00				46 666,00			168 000,00		14	
28	040	11	01	05.2.02.20980	610	202 693,26	67 564,42		67 564,42			67 564,42			7	
29	040	01	13	40.0.00.20990	240	192 000,00	192 000,00								14	
30	040	05	05	09.0.03.00590	240	160 122,25	146 778,73		13 343,52						19	
31	040	03	09	16.0.02.20980	240	116 147,91		46 597,93			38 819,68			30 730,30	13	
32	040	01	13	40.0.00.20990	240	93 997,60				31 999,60			61 998,00		14	
33	040	11	01	05.1.01.20980	610	90 480,20	28 417,40		31 031,40			31 031,40			7	
34	040	05	03	15.0.02.20980	410	81 936,75					81 936,75				17	
35	040	07	07	06.0.01.20980	610	75 762,60	10 655,20		32 553,70			32 553,70			15	
36	040	10	03	40.0.00.72703	310	64 000,00	64 000,00								14	
37	040	03	09	16.0.01.000590	240	44 203,53	14 734,51				14 734,51			14 734,51	20	
38	040	05	03	36.1.02.20980	240	42 750,00	39 187,50		3 562,50						10	
39	040	07	07	06.0.01.20980	620	31 661,70	10 553,90		10 553,90			10 553,90			15	
40	040	04	09	36.2.01.20980	810	16 039,00	16 039,00								21	
<i>Итого</i>						60 014 201,99	28 339 938,13	1 962 495,40	2 070 626,85	7 396 507,98	1 512 699,46	5 472 822,51	6 328 027,40	1 983 243,86	4 947 840,40	
Контрольно-счетная палата города																
41	042	01	06	34.0.03.02040	240	56 936,00			56 936,00						25	
<i>Итого</i>						56 936,00	0,00	0,00	56 936,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
департамент образования Администрации города																

№ п/п	ГРБС	Раздел	Подраздел	ЦСР	КВР	Итоговая сумма расходов, по которым выявлены нарушения, имеются замечания, обозначены иные недостатки, за 2021-2023 годы, рублей	Бюджетные ассигнования									Номер приложения к заключению
							2021 год			2022 год			2023 год			
							уменьшение (распределение)	перемещение	ст. 34 БК РФ и иные	уменьшение (распределение)	перемещение	ст. 34 БК РФ и иные	уменьшение (распределение)	перемещение	ст. 34 БК РФ и иные	
42	043	07	00	34.0.03.20980	240	4 740 800,00			1 926 400,00			1 908 800,00			905 600,00	25
43	043	07	09	03.2.01.20700	610	3 330 534,00		1 110 178,00			1 110 178,00		1 110 178,00			30
44	043	07	02	03.2.01.20980	610	301 421,34	100 473,78				100 473,78				100 473,78	20
45	043	07	09	03.2.01.20700	610	304 147,20	101 382,40			101 382,40		101 382,40				30
46	043	07	03	03.3.01.20980	620	47 318,22	15 772,74				15 772,74				15 772,74	20
<i>Итого</i>						8 724 220,76	217 628,92	1 110 178,00	1 926 400,00	101 382,40	1 110 178,00	2 025 046,52	101 382,40	1 110 178,00	1 021 846,52	
департамент архитектуры и градостроительства Администрации города																
47	046	01	13	40.0.00.20990	240	4 273 690,00	4 273 690,00									31
48	046	04	09	11.1.05.20980	410	3 283 980,00				3 283 980,00						32
49	046	04	09	11.1.06.20980	410	3 137 560,00				3 137 560,00						32
50	046	01	13	40.0.00.20990	240	1 639 400,00	1 639 400,00									31
51	046	05	03	36.5.03.20980	240	1 276 616,25	1 276 616,25									33
52	046	04	12	38.1.01.20980	240	594 169,14	594 169,14									33
53	046	05	03	36.1.F2.20980	240	4 373 058,63	4 373 058,63									34
54	046	01	13	40.0.00.20990	240	447 480,00	447 480,00									31
55	046	01	13	40.0.00.20990	240	255 910,00	255 910,00									31
56	046	04	12	34.0.03.20980	240	102 466,67		102 466,67								25
<i>Итого</i>						19 384 330,69	12 860 324,02	0,00	102 466,67	6 421 540,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
департамент финансов Администрации города																
57	050	01	13	02.0.03.20980	870	72 549 603,72		24 183 201,24			24 183 201,24			24 183 201,24		36
58	050	01	13	02.0.03.20980	870	1 291 442,30	1 291 442,30									36
59	050	01	13	02.0.03.20980	870	25 787,88	23 638,89			2 148,99						36
<i>Итого</i>						73 866 833,90	1 315 081,19	24 183 201,24	0,00	2 148,99	24 183 201,24	0,00	0,00	24 183 201,24	0,00	
ВСЕГО						162 091 415,67	42 732 972,26	27 255 874,64	4 180 429,52	13 921 579,37	26 806 078,70	7 518 761,36	6 429 409,80	27 276 623,10	5 969 686,92	