



МУНИЦИПАЛЬНОЕ ОБРАЗОВАНИЕ
ГОРОДСКОЙ ОКРУГ ГОРОД СУРГУТ

КОНТРОЛЬНО – СЧЕТНАЯ ПАЛАТА ГОРОДА

ЗАКЛЮЧЕНИЕ
НА ПРОЕКТ РЕШЕНИЯ ДУМЫ ГОРОДА
«О БЮДЖЕТЕ ГОРОДСКОГО ОКРУГА ГОРОД СУРГУТ
НА 2016 ГОД»

« 08 » декабря 2015 г.

№ 01-17-235/КСП

Заключение Контрольно-счетной палаты города Surguta на проект решения Думы города «О бюджете городского округа город Surgut на 2016 год» (далее – заключение) подготовлено в соответствии с Бюджетным кодексом Российской Федерации, решением Думы города Surguta от 28.03.2008 № 358-IV ДГ «О Положении о бюджетном процессе в городском округе город Surgut» (далее – Положение о бюджетном процессе), решением Думы города Surguta от 27.02.2007 № 170-IV ДГ «О Контрольно-счетной палате города Surguta».

При подготовке заключения Контрольно-счетная палата города Surguta (далее – Контрольно-счетная палата) основывалась на необходимости реализации положений Послания Президента Российской Федерации Федеральному Собранию Российской Федерации от 04.12.2014 (в части бюджетной и налоговой политики, далее – Послание Президента РФ), стратегических целей развития города Surguta, сформулированных в стратегии социально-экономического развития муниципального образования городской округ город Surgut на период до 2030 года¹ (далее – Стратегия), плане мероприятий по реализации Стратегии² (далее – План), основных направлениях бюджетной и налоговой политики городской округ город Surgut на 2016 год и плановый период 2017-2018 годов³ (далее – Основные направления, Постановление от 06.10.2015 № 7047), прогнозе социально-экономического развития муниципального образования городского округа город Surgut на 2016 год и плановый период 2017-2018 годов⁴ и других программных документах.

Проект решения Думы города Surguta «О бюджете городского округа город Surgut на 2016 год» (далее – проект бюджета, проект решения о бюджете), а также

¹ Решение Думы города Surguta 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 Surguta 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 Surguta от 06.10.2015 № 7047 «Об основных направлениях бюджетной и налоговой политики городского округа город Surgut на 2016 год и плановый период 2017-2018 годов».

⁴ Постановление Администрации города Surguta от 23.10.2015 № 7499 «О прогнозе социально-экономического развития муниципального образования городской округ город Surgut на 2016 год и плановый период 2017 - 2018 годов».

документы и материалы, представляемые одновременно с проектом бюджета, внесены Администрацией города Сургута (далее – Администрация города) на рассмотрение Думы города Сургута (далее – Дума города) с соблюдением сроков, установленных статьей 9 Положения о бюджетном процессе.

Перечень и содержание документов, представленных одновременно с проектом бюджета, соответствуют статье 184.2 Бюджетного кодекса РФ и статье 9 Положения о бюджетном процессе.

При подготовке заключения Контрольно-счетной палатой проведён анализ основных характеристик проекта бюджета, проверено наличие и состояние нормативной и методической базы, регулирующей порядок формирования показателей бюджета, проанализированы предварительные итоги социально-экономического развития муниципального образования городской округ город Сургут за 9 месяцев 2015 года, ожидаемые итоги социально-экономического развития муниципального образования городской округ город Сургут за 2015 год, прогноз социально-экономического развития на 2016 год и плановый период 2017-2018 годов, проекты муниципальных программ и другие документы.

Кроме того, для более полной и объективной оценки представленного проекта бюджета использованы результаты контрольных и экспертно-аналитических мероприятий, проведённых Контрольно-счетной палатой в 2015 году.

Выводы и предложения по результатам настоящей экспертизы проекта бюджета сформированы на основании представленных документов и информации.

1. Параметры прогноза исходных макроэкономических показателей для составления проекта бюджета городского округа город Сургут

В соответствии с Федеральным законом от 28.06.2014 № 172-ФЗ⁵, решением Думы города от 25.02.2015 № 652-V ДГ⁶ прогноз социально-экономического развития муниципального образования городской округ город Сургут на 2016 год и плановый период 2017-2018 годов (далее – Прогноз) является документом стратегического планирования. За 1 полугодие 2015 года отмечено снижение показателей социально-экономического развития города, роста потребительских цен и спада инвестиционной активности, покупательной способности населения. Прогноз характеризует социально-экономические условия развития города в целом, а часть его показателей применены при формировании проекта бюджета на 2016 год.

Представленный Прогноз разработан в составе двух основных вариантов (1 – консервативный, 2 – оптимистичный) с учетом динамики показателей предыдущих лет и в рамках сценарных условий развития экономики. Практически все индексы, рассчитанные в Прогнозе, имеют цепные темпы роста (отношение текущего года предыдущему году).

Согласно статье 172 Бюджетного кодекса РФ составление проекта бюджета основывается на документах стратегического планирования, в том числе Прогнозе. При разработке проекта бюджета на 2016 год в качестве основного принят консервативный вариант Прогноза.

Согласно Прогнозу социально-экономические условия развития города характеризуются следующим (таблица 1).

⁵ Федеральный закон от 28.06.2014 № 172-ФЗ «О стратегическом планировании в Российской Федерации».

⁶ Решение Думы города Сургута от 25.02.2015 № 652-V ДГ «Об определении последовательности и порядка разработки документов стратегического планирования и их содержания».

1) Снижением индекса потребительских цен с 112,9% в 2015 году до 106,8% в 2016 году, а в 2018 году – до 105,5%. Ожидаемое значение индекса потребительских цен является труднодостижимым (сопоставление декабря к декабрю предыдущего года).

таблица 1

**Основные показатели социально-экономического развития города Сургута на
2014-2018 годы**

№ п/п	Показатели	Ед. изм.	2014 год	2015 год	2016 год		2017 год		2018 год	
			отчет	оценка	Два варианта прогноза					
					консервативный	оптимистичный	консервативный	оптимистичный	консервативный	оптимистичный
1.	Производство товаров и услуг. Объем отгруженных товаров собственного производства, выполненных работ и услуг собственными силами по всем видам экономической деятельности в ценах соответствующих лет	млн. руб.	642 954,40	618 066,50	↑ 651 917,10	662 027,80	672 818,10	719 679,10	694 065,60	771 620,90
	- индекс физического объема производства	%	177	88,1	93,6	96,1	94,7	96,1	97,5	98,6
	- индекс цен производства	%	102,4	109,1	112,7	111,5	109	113,1	105,9	108,7
2.	Инвестиции в основной капитал за счет всех источников финансирования в ценах соответствующих лет	млн. руб.	42 500,20	41 142,90	↓ 38 481,70	40 733,10	37 105,70	41 859,40	37 407,40	44 720,90
	- индекс физического объема инвестиций	%	84,1	87,9	87,2	92,2	90,5	96,4	94,9	100,4
	- индекс цен инвестиций	%	103,3	110,1	107,3	107,4	106,5	106,6	106,2	106,4
3.	Оборот малого бизнеса	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	- в ценах соответствующих лет	млн. руб.	127 416,70	145 499,00	↑ 155 804,30	157 133,10	167 276,20	169 732,00	178 444,30	191 684,90
	- индекс физического объема оборота малого бизнеса	%	101,4	99,8	100,5	101,5	101	102	101,5	102,5
	- индекс цен оборота малого бизнеса	%	106,4	114,4	106,6	106,4	106,3	105,9	105,1	104,8
4.	Среднегодовая численность постоянного населения	тыс. чел.	336,6	344,9	↑ 352,6	352,9	359,7	360,5	366,2	367,4
	темп роста к предыдущему году	%	102,3	102,5	102,2	102,3	102	102,2	101,8	101,9
5.	Среднегодовая численность экономически активного населения	тыс. чел.	169,1	168,2	↓ 167,2	168,1	168,4	169,8	169,2	171,2
6.	Среднегодовая численность занятых	тыс. чел.	163,8	160,7	↓ 158	159,2	159,5	161,7	160,8	163,7
7.	Уровень безработицы, зарегистрированной в органах государственной службы занятости	%	0,14	0,17	0,17	0,12	0,16	0,12	0,16	0,12
8.	Среднемесячный доход на душу населения	рублей	48 992	50 675	↑ 53 121	53 531	56 530	57 186	59 773	61 162
9.	Среднемесячный размер трудовой пенсии по старости	рублей	17 784	19 852	↑ 22 200	22 144	23 952	23 933	25 934	26 055
10.	Индекс потребительских цен	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	в среднем за год	%	106,1	114,4	106,8	106,4	106,5	106,1	105,5	105,2
	декабрь к декабрю предыдущего года	%	108,2	112,9	106,8	106,5	106,3	105,9	105,1	104,8
11.	Реальные доходы населения	%	98,5	90,4	↑ 98,1	99,3	99,9	100,7	100,2	101,7
12.	Прожиточный минимум в среднем на душу населения	рублей	11 553	14 745	↑ 15 806	15 718	16 838	16 681	19 537	19 657
13.	Сальдированный финансовый результат *	млн. руб.	1 108 530,20	818 580,90	↓ 431 116,80	466 752,90	437 957,10	492 841,8	444 744,20	520 678,90
	темп роста	%	313,2	73,8	52,7	57	101,6	105,6	101,5	105,6
14.	Прибыль прибыльных организаций *	млн. руб.	1 113 141,40	820 330,90	↓ 432 066,80	467 602,90	438 857,10	493 641,80	445 644,20	521 478,90
	темп роста	%	314	73,7	52,6%	109,7	101,6	105,6	101,5	105,6
15.	Фонд заработной платы (фонд оплаты труда) – всего *	млн. руб.	107 338,90	109 904,70	↑ 114 538,50	115 433,90	124 376,10	126 275,80	133 160,40	136 207,30
	темп роста	%	105,5	102,4	104,2	105	108,6	109,4	107,1	107,9
16.	Поступление налогов, сборов и иных обязательных платежей в бюджетную систему Российской Федерации	млн. руб.	456 253,70	492 594,30	↓ 434 543,10	442 593,10	442 851,3	454 781,9	451 159,80	467 383,60

* по всем крупным и средним организациям города Сургута

2) По оценке 2015 года к 2014 году индекс физического объема составит 88,1% при индексе цен производства 109,1%, а индекс физического объема производства в 2016 году по отношению к 2015 году составит 93,6% при индексе цен производства 112,7%, что наглядно показывает снижение объемов производства при одновременном росте цен.

3) Объемы инвестиций в основной капитал имеют динамику снижения по отношению к предыдущим годам, что подтверждается индексами физического объема в 2014 году 84,1%, в 2015 году – 87,9%, в 2016 году – 87,2%. Основной поток инвестиций (63,4%) по оценке 2015 года направляется в такие виды деятельности, как производство и распределение электроэнергии, газа и воды в размере 38,3%, транспорт и связь – 13,4%, добыча полезных ископаемых – 11,7%.

Структура источников инвестиций в основной капитал по оценке 2015 года сложилась следующим образом. Основную долю занимают собственные средства предприятий в размере 50,1%. Доля бюджетных средств составит 16,5%.

Несмотря на инвестиции в производство и распределение электроэнергии, газа и воды за 2014-2015 годы в сумме 32 708,9 млн. рублей уровень износа коммунальной инфраструктуры растет с 45,6% в 2014 году до 51,6% в 2016 году. Данный факт свидетельствует о необходимости увеличения инвестиций, направляемых на цели обновления и модернизации материально-технической базы.

4) В 2016 году прогнозируется рост оборота малого бизнеса в размере 100,5% к уровню 2015 года при росте цен в размере 106,6%, а в 2015 году к 2014 году индекс физического объема составит 99,8% при индексе цен 114,4%, что наглядно оказывает низкие темпы роста оборота малого бизнеса при значительном росте цен на услуги и товары малого бизнеса.

5) Прогноз среднегодовой численности экономически активного населения на 2016 год составляет 167,2 тыс. чел., что составляет 47,4% от среднегодовой численности постоянного населения города (менее половины населения или каждый второй житель города находится в трудоспособном возрасте). В 2016 году среднегодовая численность занятого населения составит 158 тыс.чел. или 94,4% от общего числа экономически активного населения, то есть почти полная занятость (5 человек из 100 не заняты в производстве или малом предпринимательстве).

6) Уровень безработицы в 2016 году запланирован в размере 0,17% к экономически активному населению (официально зарегистрированному в службе занятости населения).

7) Согласно Прогнозу среднемесячный размер дохода на душу населения в 2016 году составит 53 121 рублей, что на 4,8% выше ожидаемого уровня 2015 года.

8) Среднемесячный размер трудовой пенсии на 11,8% выше ожидаемого уровня 2015 года и составит в 2016 году 22 200 рублей.

9) Несмотря на рост доходов населения в номинальном выражении реальные доходы в 2016 году составят 98,1% к уровню 2015 года. Изменение негативной тенденции снижения реальных доходов населения предусматривается Прогнозом, начиная с 2018 года, в котором прогнозируется прирост на 0,2%. Снижение реальных доходов населения может оказать негативное влияние на уровень потребительского спроса, который в последние годы являлся одним из основных факторов поддержания экономического роста. По оценке 2015 года оборот розничной торговли составит 94% к обороту 2014 года при падении физических объемов на 18%. На 2016 год прогнозируется рост оборота розничной торговли 108,3% как за счет индекса физического объема 101,8%, так и индекса цен 106,4%.

10) В 2016 году прожиточный минимум на душу населения вырастет на 7,1% с 14 745 рублей/чел. до 15 806 рублей/чел. Рост прожиточного минимума в среднем на душу населения будет превышать прогнозируемый рост потребительских цен в 2015 году на 13,2 процентных пункта, в 2016 году – на 0,3 процентных пункта, а в 2017 году – темп роста прожиточного минимума будет соответствовать индексу потребительских цен. В Прогнозе отмечено, что значительное повышение величины прожиточного минимума в связи с высокими темпами инфляции и замедление темпов роста доходов населения приведут к увеличению доли населения, имеющего денежные доходы ниже величины прожиточного минимума. Отмечаем, что Прогноз не содержит такого показателя как доля населения, имеющего денежные доходы ниже величины прожиточного минимума. В связи с чем, проанализировать на сколько увеличится или снизится доля указанной категории населения не представляется возможным. Считаем, что существует необходимость расчета и отражения в Прогнозе данного показателя, характеризующего уровень жизни населения города.

11) Прибыль предприятий (прибыльных) снизится на 47,4% с 820 330,9 млн. рублей в 2015 году до 432 066,8 млн. рублей в 2016 году.

Согласно консервативному варианту Прогноза общая сумма налоговых поступлений во все уровни бюджета составит:

- в 2015 году в размере 492 594,3 млн. рублей или 107,9% к уровню 2014 года;
- в 2016 году – 434 543,1 млн. рублей или 88,2% к уровню 2015 года.

В разрезе видов доходов и уровней бюджета информация в денежном выражении в Прогнозе отсутствует. В связи с чем, оценить структуру доходов территории, в том числе по уровням бюджета не представляется возможным.

Вместе с тем, согласно Прогнозу в 2016 году доля города в общем объеме налоговых поступлений в бюджетную систему по ХМАО-Югре составит около 25% (каждый 4-ый рубль в общем объеме налоговых поступлений в консолидированный бюджет ХМАО-Югры - это налоги, поступающие с территории города Сургута), в 2015 году – 22%.

Кроме того, структура распределения общего объема налоговых поступлений с территории города Сургута в 2016 году прогнозируется следующим образом:

- в федеральный бюджет – 71,6% налоговых поступлений (в основном налог на прибыль, налог на добавленную стоимость, платежи за пользование природными ресурсами), в 2015 году – 83% налоговых поступлений;
- в бюджет Тюменской области – 6,6% налоговых поступлений, в 2015 году – 3% налоговых поступлений;
- в бюджет ХМАО-Югры – 20,3% налоговых поступлений, в 2015 году – 12% налоговых поступлений;
- в бюджете города остаются всего 1,5% налоговых поступлений с территории, в 2015 году – 2% налоговых поступлений.

Согласно Прогнозу в условиях неоднозначной экономической ситуации одной из приоритетных задач бюджетной деятельности, позволяющей обеспечить финансовую устойчивость бюджета, выполнение принятых расходных обязательств, стабильное функционирование бюджетного сектора экономики, является реализация мер по мобилизации запланированных доходов, привлечению дополнительных средств в бюджет города и оптимизации расходов бюджета.

В связи с принятием решения Думы города от 25.02.2015 № 652-V ДГ подготовка Прогноза должна осуществляться в тесной взаимосвязке со стратегией

социально-экономического развития муниципального образования городской округ город Сургут на период до 2030 года⁷ (далее – Стратегия) и планом по ее реализации⁸. Формирование бюджета с применением программно-целевого метода предъявляет дополнительные требования к увязке бюджетных назначений с достижением конкретных целевых показателей, направленных на реализацию Стратегии. Соответственно, повышаются требования к качеству Прогноза, который должен не только с большой степенью надежности определять исходные условия для разработки проекта бюджета, но и иметь целевой характер, отражать результаты реализации поставленных целей и задач в среднесрочной перспективе, что является критерием эффективности проводимой социально-экономической политики города. Следует отметить, что в Прогноз включены показатели согласно майским Указам Президента РФ.

2. Анализ основных задач, поставленных в стратегических документах

В целях реализации решения Думы города от 23.12.2014 № 636-V ДГ⁹, постановления Администрации города от 07.10.2014 № 6826, обеспечения сбалансированности бюджета города и его финансовой устойчивости распоряжением Администрации города от 30.01.2015 № 309¹⁰ утвержден план мероприятий по мобилизации доходов, оптимизации расходов и муниципального долга бюджета городского округа город Сургут на 2015 год и плановый период 2016-2017 годов (далее – План мероприятий). Проведенный анализ показал, что приняты меры, направленные на его реализацию. Вместе с тем, обращаем внимание на следующее.

Согласно Бюджетному Посланию Президента РФ от 13.06.2013 «О бюджетной политике в 2014-2016 годах» установление дополнительных мер социальной поддержки отдельных категорий граждан необходимо осуществлять с учетом критериев нуждаемости. В связи с чем, Контрольно-счетная палата города предлагала с целью повышения адресности социальной поддержки граждан проработать механизмы получения данной поддержки, чтобы поддержка доходила до каждого получателя, а также разработать критерии нуждаемости и провести оценки уже принятых решений на соответствие данным критериям.

В 2015 году главные распорядители бюджетных средств должны были подготовить предложения по оптимизации дополнительных мер социальной поддержки, установленных решениями Думы города, в целях установления их гражданам, действительно нуждающимся в поддержке, в соответствии с Планом мероприятий. Согласно представленной департаментом образования информации подготовлен проект решения Думы города «О внесении изменений в решение Думы города от 24.12.2014 № 639-V ДГ «О выплатах социального характера работникам муниципальных учреждений» в части установления размера единовременного

⁷ Решение Думы города Сургута от 08.06.2015 № 718-V ДГ «О стратегии социально-экономического развития муниципального образования городской округ город Сургут на период до 2030 года».

⁸ Постановление Администрации города Сургута от 02.11.2015 № 7674 «Об утверждении плана мероприятий по реализации Стратегии социально-экономического развития муниципального образования городской округ город Сургут на период до 2030 года».

⁹ Решение Думы города Сургута от 23.12.2014 № 636-V ДГ «О бюджете городского округа город Сургут на 2015 год и плановый период 2016 - 2017 годов».

¹⁰ Распоряжение Администрации города от 30.01.2015 № 309 «О мерах по реализации решения Думы города от 23.12.2014 № 636-V ДГ «О бюджете городского округа город Сургут на 2015 год и плановый период 2016-2017 годов» и постановления Администрации города от 07.10.2014 № 6826 «Об основных направлениях бюджетной и налоговой политики городского округа город Сургут на 2015 год и плановый период 2016-2017 годов».

вознаграждения работникам образовательных учреждений в связи с выходом на пенсию по старости впервые в размере, принятом для иных работников муниципальных учреждений.

Фактически только департаментом образования предложено на заседании постоянного комитета Думы города по социальной политике в декабре 2016 года рассмотреть вопрос «Об адресном подходе к предоставлению льготы по родительской плате за присмотр и уход за детьми в муниципальных образовательных учреждениях, реализующих образовательную программу дошкольного образования».

Президент РФ в Послании Федеральному Собранию от 04.12.2014 отметил следующее: «Что касается бюджетных расходов, то ключевыми требованиями здесь должны стать бережливость и максимальная отдача, правильный выбор приоритетов, учет текущей экономической ситуации. На ближайшие три года мы должны поставить задачу ежегодно снижать издержки и неэффективные траты бюджета не менее чем на 5% от общих расходов в реальном выражении». Распоряжением Администрации города от 30.01.2015 № 309 установлен целевой показатель «Доля сокращения расходов текущего характера за счет средств местного бюджета (без учета расходов на заработную плату, в том числе в составе субсидий на выполнение муниципального задания) в общем объеме данных расходов, %» со значением не менее 1, что не в полной мере соответствует Посланию Президента РФ от 04.12.2014.

Считаем, что необходимо разработать комплексную систему оценки эффективности расходов, установить критерии, с помощью которых можно сделать вывод о том, эффективно ли израсходованы бюджетные средства.

Согласно Основным направлениям курс бюджетной и налоговой политики будет нацелен на обеспечение устойчивости бюджета города, наращивание базы собственных доходов. Вместе с тем, в Основных направлениях отмечено, что складывающаяся экономическая ситуация влечет за собой возможность возникновения дополнительных рисков недополучения доходов бюджета города.

В связи с чем, Основными направлениями определены следующие мероприятия на 2016-2018 годы:

- продолжить работу по обеспечению взаимодействия и координации деятельности Администрации города и федеральных фискальных, регистрирующих, правоохранительных и контролирующих органов в части передачи сведений, необходимых для формирования актуальной налогооблагаемой базы, взыскания задолженности по платежам в бюджет города, выявления налоговых правонарушений, в том числе посредством деятельности комиссии по мобилизации дополнительных доходов в местный бюджет;

- проводить факторный анализ исполнения доходов и оценку бюджетных рисков с дальнейшим их учетом при планировании доходов;

- проанализировать влияние кадастровой стоимости на поступление имущественных налогов, в среднесрочной перспективе подготовить предложения по дифференциации их ставок;

- организовать работу по выявлению объектов недвижимости, не поставленных на кадастровый учет, и по информированию налогоплательщиков о вводимых с 01.01.2017 мерах административной ответственности за невыполнение указанной обязанности;

- активизировать работу, направленную на снижение дебиторской задолженности по доходам бюджета города;

- усилить контроль за эффективным использованием муниципального имущества и земельных ресурсов, в том числе в части выявления незаконно установленных рекламных конструкций, а также пользователей, использующих земельные участки и муниципальное имущество при отсутствии правовых оснований, и последующего взыскания оплаты за такое пользование;

- подготовить муниципальный правовой акт о внесении изменений в положение о порядке расчета платы за наем муниципальных жилых помещений, предусмотрев ее индексацию на уровень инфляции;

- продолжить практику проведения мониторинга качества финансового менеджмента, осуществляемого главными администраторами доходов бюджета, являющимися органами местного самоуправления, органами Администрации города, с целью повышения качества администрирования доходов;

- продолжить практику проведения оценки эффективности предоставляемых (планируемых к предоставлению) налоговых льгот;

- оптимизировать процедуры администрирования доходов бюджета города путем формирования реестра источников доходов местных бюджетов.

Отмечаем, что пунктом 1.2.2 Плана мероприятий предусмотрено исходить из необходимости направления акционерными обществами, акции которых находятся в муниципальной собственности, дивидендов не менее 25%, а начиная с 2016 года (в части дивидендов по итогам предыдущего года) – не менее 35%. Планируемый бюджетный эффект составит 5 083,6 тыс. рублей. Вместе с тем, в проекте бюджета запланировано поступление дивидендов на уровне ожидаемого исполнения 2015 года в объеме 14 059 тыс. рублей.

В Послании Президента РФ Федеральному Собранию предложено ориентироваться на ежегодный рост производительности труда не менее, чем на 5%. Вместе с тем, в Прогнозе отсутствуют показатели, отражающие производительность труда. В связи с чем, предлагаем рассмотреть вопрос об включении данного показателя в стратегические документы.

Проект бюджета сформирован в программном формате. Программные расходы бюджета составляют 99,4% от всех расходов бюджета. Каждая программа имеет уникальный код, закрепленный в программной классификации расходов бюджета, утвержденной департаментом финансов. Вместе с тем, при проведении экспертиз проектов муниципальных программ выявлены отдельные недостатки, отраженные в разделе 5 настоящего заключения.

В Основных направлениях отмечено, что система муниципальных программ требует совершенствования. Цели и задачи муниципальных программ должны быть согласованы с направлениями и векторами развития города, предусмотренными Стратегией социально-экономического развития города на период до 2030 года.

Согласимся с тем, что необходимо продолжить работу и по совершенствованию показателей результатов реализации муниципальных программ. Показатели должны быть увязаны со сводными показателями муниципальных заданий на оказание муниципальных услуг, объективно характеризовать качество и доступность услуг и результаты использования бюджетных средств.

3. Основные характеристики бюджета городского округа город Сургут на 2016 год

Проект бюджета на 2016 год имеет следующие особенности:

- составление бюджета города сроком на один год согласно решению Думы

города Сургута от 09.11.2015 № 779-V ДГ «Об особенностях составления и утверждения проекта бюджета городского округа город Сургут на 2016 год»;

- формирование бюджета города в условиях снижения большинства макроэкономических показателей по сравнению с фактическими показателями 2014 года, оценочными 2015 года;

- за счет муниципальных заимствований планируется покрыть 58,2% дефицита бюджета;

- сокращение бюджетных ассигнований на 2016 год, предусмотренных решением Думы от 23.12.2014 N 636-V ДГ.

Как и в 2015 году проект бюджета сформирован преимущественно по программным расходам (99,4%) на основании 32 муниципальных программ. Бюджетные ассигнования в проекте решения отражены не только в разрезе муниципальных программ, но и подпрограмм и основных мероприятий. Однако, не всегда существует увязка с целевыми показателями программ, так как отдельные показатели либо имеют дискретный характер (да/нет), либо содержат качественный показатель, не характеризующий результаты использования бюджетных ассигнований.

Основные характеристики бюджета города Сургута на 2008-2016 годы представлены в таблице 2.

таблица 2

Основные характеристики бюджета города Сургута на 2008-2016 годы

(млн. рублей)

Показатели	2008 год	2009 год	2010 год	2011 год	2012 год	2013 год	2014 год	2015 год*	2016 год**
Доходы	18 103,99	15 973,16	15 903,87	18 864,43	18 873,05	18 118,00	21 841,80	22 851,55	19 971,97
Цепные темпы роста доходов, %	127,7%	88,2%	99,6%	118,6%	100,0%	96,0%	120,6%	104,6%	87,4%
Собственные доходы бюджета (за исключением субвенций)	15 309,55	13 110,65	12 834,75	15 033,01	13 457,80	12 260,50	14 733,91	14 604,55	11 547,10
Цепные темпы роста собственных доходов, %	129,3%	85,6%	97,9%	117,1%	89,5%	91,1%	120,2%	99,1%	79,1%
Расходы	18 193,47	15 824,68	16 326,04	17 981,74	19 621,54	19 896,36	22 257,26	23 675,10	21 260,54
Цепные темпы роста расходов, %	123,1%	87,0%	103,2%	110,1%	109,1%	101,4%	111,9%	106,4%	89,8%
Дефицит "-", Профицит "+"	-89,48	148,48	-422,17	882,69	-748,49	-1 778,36	-415,46	-823,55	-1 288,57

* - ожидаемые доходы, расходы и дефицит бюджета города в 2015 году согласно информации по состоянию на 03.11.2015, представленной к проекту бюджета.

** - прогнозные значения доходов, расходов и дефицита (профицита) бюджета города в 2016 году согласно проекту бюджета.

Доходы бюджета на 2016 год планируются в сумме 19 971,97 млн. рублей, снижение к ожидаемому уровню 2015 года составит 12,6%.

Снижение собственных доходов запланировано на уровне 20,9% или в сумме 3 057,45 млн. рублей относительно ожидаемого исполнения в 2015 году. Доля собственных доходов в общей сумме доходов бюджета также снижается. Если в 2014 году она составила 67% от доходов бюджета, то в 2015 году ожидается на уровне 64%, а в 2016 году прогнозируется снижение до 58%. Следовательно, в 2016 году только 58 копеек из каждого 1 рубля, поступающего в доход бюджета, являются собственными доходами и могут быть направлены на решение вопросов местного значения.

На 2016 год расходы бюджета запланированы в сумме 21 260,54 млн. рублей, снижение к ожидаемому уровню исполнения 2015 года на 10,2%. Темп снижения расходов на 2,4 процентных пункта ниже темпа снижения доходов бюджета.

Дефицит бюджета на 2016 год предусматривается в сумме 1 288,57 млн. рублей в пределах ограничений, установленных статьей 92.1 Бюджетного кодекса РФ.

В целях оценки эффективности бюджетной политики муниципального образования городской округ город Сургут Контрольно-счетной палатой проведён анализ основных характеристик бюджета путем расчета соответствующих коэффициентов (таблица 3).

В результате проведённого анализа установлено следующее.

Коэффициент автономии (Ка), характеризующий долю собственных доходов (СД) в общих доходах бюджета (Д), по оценке 2015 года составит 64%, что на 21 процентный пункт ниже уровня 2008 года. По проекту 2016 года данный коэффициент прогнозируется на уровне 58% - это самый низкий уровень за 2008-2016 годы. В течение всего анализируемого периода значение коэффициента снижается, что обусловлено, прежде всего, увеличением исполняемых государственных полномочий и, соответственно, увеличением объема субвенций из окружного бюджета на исполнение таких полномочий.

таблица 3

Расчет коэффициентов бюджета города в 2008-2016 годах

Показатель	Расчёт	2008 год	2009 год	2010 год	2011 год	2012 год	2013 год	2014 год	2015 год (оценка)**	2016 год (проект)
Коэффициент (Кбс) соотношения безвозмездных перечислений (БП) и собственных доходов (СД)	$K_{бс} = \frac{БП}{СД}$	0,63	0,52	0,43	0,55	0,60	0,58	0,78	0,90	0,92
Коэффициент автономии (Ка)	$K_a = \frac{СД}{Д}$	0,85	0,82	0,81	0,80	0,71	0,68	0,67	0,64	0,58
Коэффициент бюджетного покрытия	$K_{бп} = \frac{Д}{Р}$	0,99	1,01	0,97	1,05	0,96	0,91	0,98	0,97	0,94
Коэффициент бюджетной результативности, руб./чел.	$K_{бр} = \frac{СД}{Ч}$	51 669,0	43 673,0	41 847,9	48 090,2	41 345,0	36 895,91	43 233,31	41 858,83	32 408,34
Коэффициент бюджетной обеспеченности населения, руб./чел.	$K_{бо} = \frac{Р}{Ч}$	61 402,2	52 713,7	53 231,2	57 523,1	60 281,2	59 874,70	65 308,85	65 034,13	59 670,34
Численность постоянного населения на конец года (тыс. чел. в среднегодовом исчислении) *	-	296,3	300,2	306,7	312,6	325,5	332,3	340,8	348,9	356,30
Прожиточный минимум в среднем на душу населения (руб.) *	-	7 193	8 017	8 626	9 243	9 375	10 749	11 553	14 745	15 806

*Численность постоянного населения на конец года и величина прожиточного минимума согласно Прогнозам социально-экономического развития, за отчётные и прогнозируемые периоды (консервативный вариант), одобренных постановлениями Администрации города.

** Информация об ожидаемых доходах и расходах бюджета в 2015 году согласно информации, представленной к проекту бюджета.

В период с 2010 по 2016 год наблюдается увеличение коэффициента (Кбс) соотношения безвозмездных перечислений (БП) и собственных доходов (СД) с 0,43 в 2010 году до 0,92 в 2016 году, что характеризует увеличение зависимости бюджета города от бюджета автономного округа. Следует отметить, что основной причиной роста коэффициента является увеличение объёмов субвенций, передаваемых на реализацию государственных полномочий.

Коэффициент бюджетной результативности (Кбр) – как отношение собственных доходов к численности населения – в 2014 году составил 43 233,31 рублей/чел. с ожидаемым уменьшением в 2015 году на 1 374,48 рублей/чел., и планируемым снижением до 32 408,34 рублей/чел. в 2016 году. Самый высокий уровень бюджетной результативности был в 2008 году его значение составило 51 669,09 рублей/чел. В 2015 году на одного жителя города Сургута будет приходиться собственных доходов бюджета на 19 260,66 рублей/чел. меньше, чем в

2008 году. Одним из основных факторов значительного снижения показателей коэффициента является рост численности постоянного населения города на 60 тыс. человек с 2008 года по 2016 год. При этом собственные доходы бюджета в 2016 году по сравнению с 2008 годом снижены на 24,6% при росте численности постоянного населения на 20,2%.

Чтобы сохранить на уровне 2015 года бюджетную результативность в 2016 году с учётом прогнозируемого индекса потребительских цен в среднем за год 106,8%, данный показатель должен быть выше на 12 296,9 рублей/чел. При этом, как следует из данных таблицы 3, в 2016 году планируется снижение коэффициента бюджетной результативности, то есть собственные доходы бюджета города в расчете на одного жителя согласно проекту бюджета в 2016 году снизятся по сравнению с предыдущим годом на 9 450,49 рублей (на 22,6%).

Коэффициент бюджетного покрытия (Кбп), показывающий в какой степени расходы бюджета (Р) обеспечены доходами (Д), в 2016 году меньше оценочного показателя 2015 года на 3 процентных пункта и составит 94%. Значения показателей коэффициента покрытия показывают динамику обеспеченности расходных обязательств без участия источников финансирования дефицита бюджета.

4. Проектируемые показатели бюджета города по доходам на 2016 год

Планирование доходной части бюджета города на 2016 год выполнено в соответствии с Бюджетным кодексом РФ, Налоговым кодексом РФ, законом ХМАО-Югры от 10.11.2008 № 132-оз «О межбюджетных отношениях в ХМАО-Югре» (далее – Закон ХМАО-Югры от 10.11.2008 № 132-оз), муниципальными правовыми актами в отношении местных налогов, а также постановлением Администрации города от 17.09.2012 № 7179¹¹ (далее – Методика). Формирование проектных показателей доходов бюджета города осуществлено на основе консервативного (первого) варианта Прогноза.

В соответствии со статьей 47 Бюджетного кодекса РФ к собственным доходам бюджета города относятся налоговые и неналоговые доходы, зачисляемые в бюджет города в соответствии с бюджетным и налоговым законодательством, и безвозмездные поступления за исключением субвенций. Согласно статье 140 Бюджетного кодекса РФ субвенции передаются бюджету города в целях обеспечения расходных обязательств при выполнении государственных полномочий.

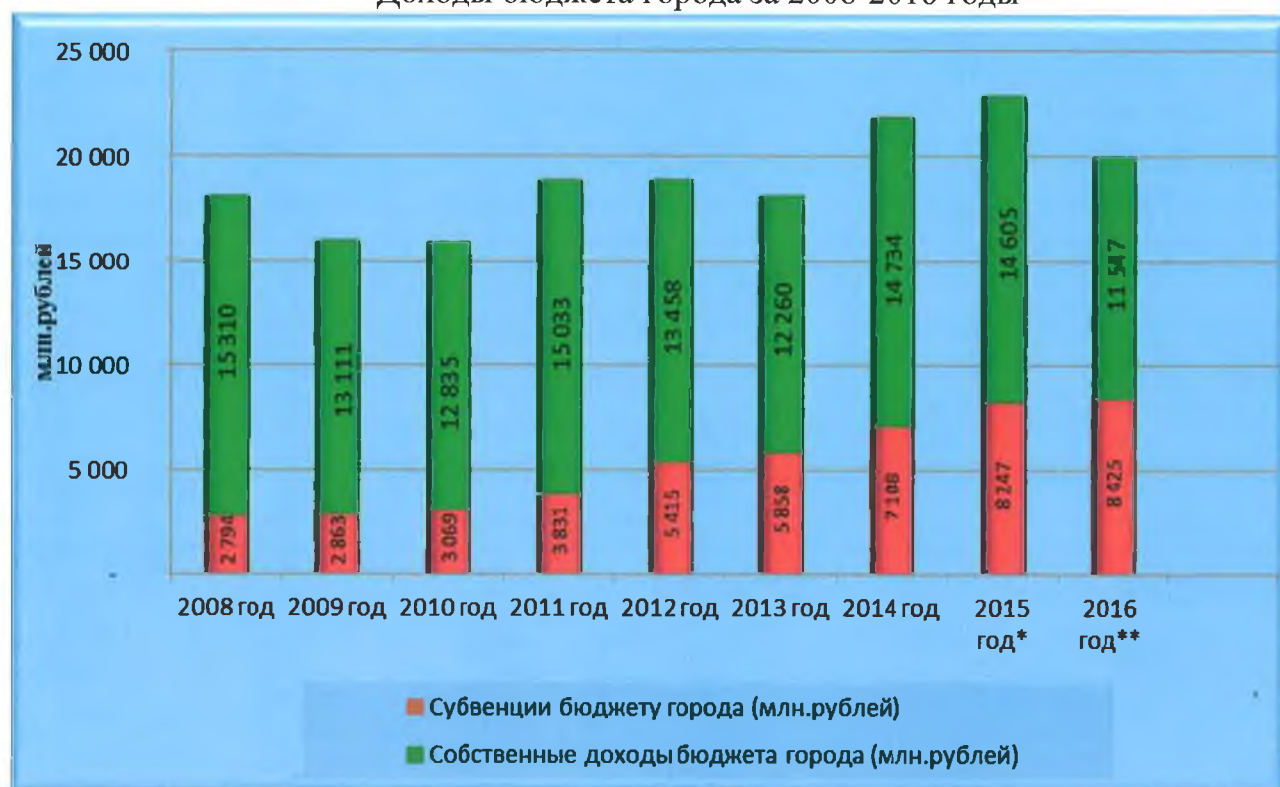
На диаграмме 1 представлен состав доходов бюджета в 2008-2016 годах. В 2008 году был получен наибольший объем собственных доходов бюджета в сумме 15 310 млн. рублей.

До 2016 года включительно собственные доходы бюджета города не достигли и не достигнут уровня 2008 года. Наиболее близкие показатели по собственным доходам за исследуемый период достигнуты в 2011 году в сумме 15 033 млн. рублей, что всего на 277 млн. рублей ниже уровня 2008 года. Самый низкий объем собственных доходов бюджета на протяжении 9 лет ожидается в 2016 году в сумме 11 547 млн. рублей, что на 25% ниже объема собственных доходов в 2008 году.

В 2016 году планируемые собственные доходы на 3 058 млн. рублей или 20,9% ниже ожидаемого уровня исполнения доходов в 2015 году.

¹¹ Постановление Администрации города Сургута от 17.09.2012 № 7179 «Об утверждении Методики прогнозирования налоговых и неналоговых доходов бюджета городского округа город Сургут» (далее – Методика).

Доходы бюджета города за 2008-2016 годы



* - ожидаемое поступление доходов в бюджет города в 2015 году согласно информации, представленной к проекту бюджета.

** - прогнозные значения поступлений доходов в бюджет города в 2016 году согласно проекту бюджета.

За период 2008-2016 годы наблюдается ежегодный рост субвенций от 2 794 млн. рублей в 2008 году до 8 425 млн. рублей в 2016 году или увеличение в 3 раза к уровню 2008 года, что связано с изменениями в действующем законодательстве.

Согласно пояснительной записке в 2016 году состав доходов бюджета и нормативы зачисления существенных изменений не претерпели. Вместе с тем, на планирование доходной части бюджета города на 2016 год оказали влияние следующие факторы.

1) Принятие решения Думы города от 22.09.2015 № 757-V ДГ «Об отказе в согласовании замены дотации из регионального фонда финансовой поддержки поселений дополнительными нормативами отчислений от налога на доходы физических лиц на 2016 год и плановый период 2017-2018 годов».

2) Снижение отдельных показателей Прогноза, а именно:

- индекса роста фонда заработной платы в 2016 году до 104,2% вместо ранее прогнозируемого 108,1%¹², в 2015 году – до 102,4% вместо ранее прогнозируемого 107,3%;

- индекса физического объема оборота малого предпринимательства с 102,5% до 100,5%;

- индекса роста цен на продукцию в сфере сельского хозяйства с 104,3% до 103,5%.

3) Рост отдельных показателей Прогноза, а именно:

¹² Постановление Администрации города Сургута от 17.10.2014 № 7088 «О прогнозе социально-экономического развития муниципального образования городской округ город Сургут на 2015 год и плановый период 2016 - 2017 годов».

- индекса потребительских цен (декабрь к декабрю предыдущего года) с 104,5% до 106,8% или на 2,3 процентных пункта;

- индекса цен оборота малого предпринимательства до 106,6% вместо ранее прогнозируемого 105,6%;

- индекса объема продукции сельского хозяйства с 100% до 100,1%.

4) Изменение налогового законодательства на основании Закона ХМАО-Югры от 27.09.2015 № 105-оз¹³:

- уменьшение минимальных ставок по упрощенной системе налогообложения с 15% до 5% по отдельным видам деятельности;

- установление ставки 0% для впервые зарегистрированных индивидуальных предпринимателей, осуществляющих деятельность в установленной сфере оказания услуг и производства, применяющих упрощенную и патентную систему налогообложения;

- введение ежегодной индексации максимального размера потенциально возможного годового дохода индивидуальных предпринимателей, в отношении которых применяется патентная система налогообложения, на коэффициент дефлятор.

По предварительной оценке потери бюджета города составят 24 млн. рублей.

5) Утверждение новой кадастровой оценки земель населенных пунктов постановлением Правительства ХМАО-Югры от 07.08.2015 № 249-п¹⁴. Оценить степень влияния переоценки земель на поступление арендной платы будет возможно после проведения главным администратором доходов бюджета анализа изменений и перерасчета арендной платы¹⁵.

6) Установление понижающего коэффициента для субъектов малого предпринимательства с 01.01.2016 в размере 0,5 вместо действующего 0,8 при расчете арендной платы за пользование земельными участками на основании постановления Правительства ХМАО-Югры от 03.07.2015 № 212-п¹⁶.

7) Установление ограничений по расчету арендной платы в отдельных случаях на основании постановления Правительства ХМАО - Югры от 26.12.2014 № 504-п¹⁷.

8) В 2016 году в бюджет города будет поступать налог на имущество физических лиц, рассчитанный на основании кадастровой стоимости объектов недвижимости. Инспекцией ФНС России по городу Сургуту прогнозируется уменьшение поступлений по данному виду доходов по сравнению с 2015 годом около 29 млн рублей.

9) Выпадающие доходы по платежам при использовании природными ресурсами в 2016 году составят более 10 млн. рублей в связи с изменениями порядка их уплаты.

¹³ Закон ХМАО-Югры от 27.09.2015 № 105-оз «О внесении изменений в отдельные Законы Ханты-Мансийского автономного округа-Югры в сфере налогообложения», вступающий в силу с 01.01.2016.

¹⁴ Постановление Правительства ХМАО - Югры от 07.08.2015 № 249-п «Об утверждении результатов определения кадастровой стоимости земельных участков в составе земель населенных пунктов на территории Ханты-Мансийского автономного округа - Югры и признании утратившими силу некоторых постановлений Правительства Ханты-Мансийского автономного округа – Югры».

¹⁵ Постановление Администрации города Сургута от 06.10.2015 № 7047 «Об основных направлениях бюджетной и налоговой политики городского округа город Сургут на 2016 год и плановый период 2017 - 2018 годов».

¹⁶ Постановление Правительства ХМАО - Югры от 03.07.2015 № 212-п «О внесении изменений в постановление Правительства Ханты-Мансийского автономного округа - Югры от 2 декабря 2011 года № 457-п "Об арендной плате за земельные участки земель населенных пунктов».

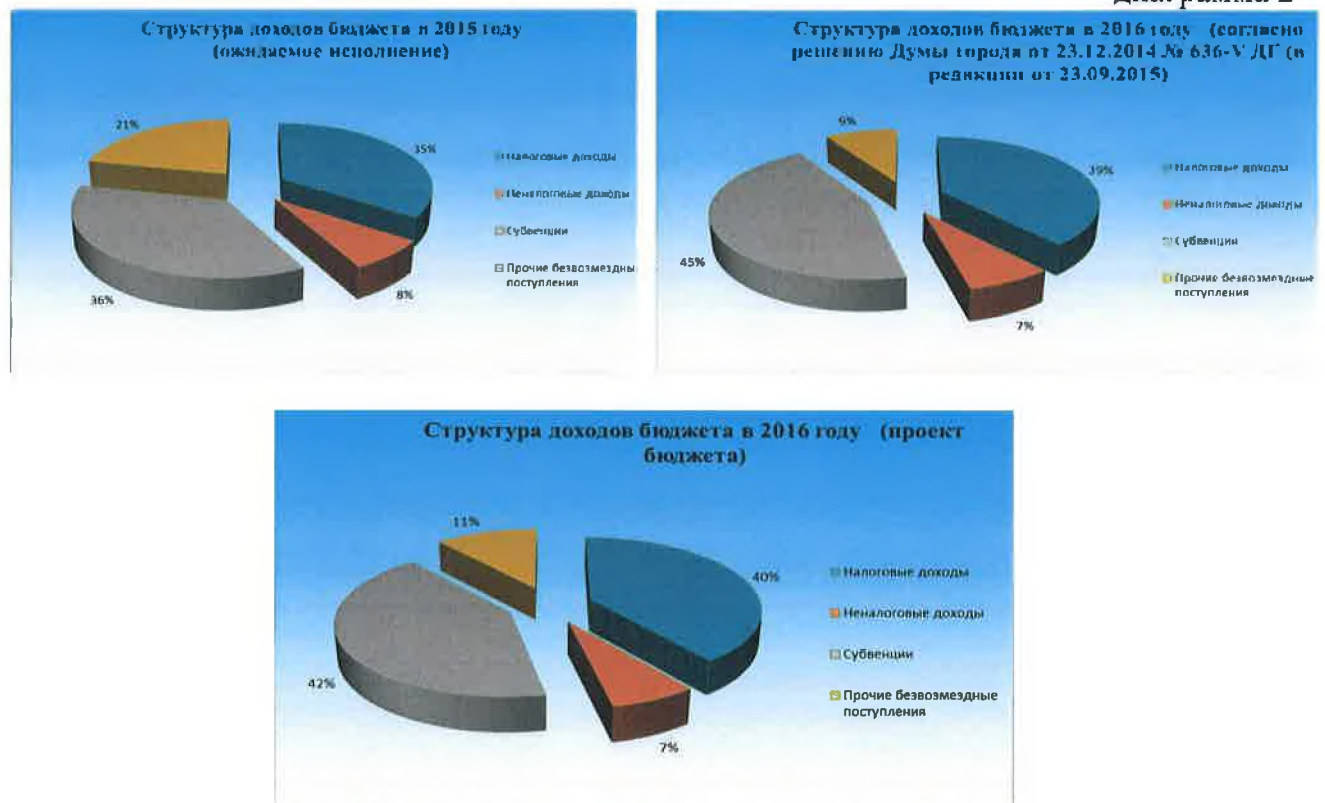
¹⁷ Постановление Правительства ХМАО - Югры от 26.12.2014 № 504-п «О внесении изменений в постановление Правительства Ханты-Мансийского автономного округа-Югры от 02.12.2011 года № 457-п «Об арендной плате за земельные участки земель населенных пунктов».

Доходы бюджета сформированы в соответствии с классификацией доходов согласно требованиям статьи 20 Бюджетного кодекса РФ и предлагаются к утверждению приложением 1 к проекту решения о бюджете. В соответствии с пунктом 1.5. Методики прогнозирования налоговых доходов произведено департаментом финансов Администрации города (за исключением прогнозирования отдельных видов государственной пошлины, налога на имущество физических лиц и минимального налога).

Прогнозирование неналоговых доходов бюджета выполнено на основании оценки, предоставленной главными администраторами доходов бюджета. Перечень главных администраторов доходов бюджета, которые являются органами местного самоуправления, органами Администрации города и закрепляемые за ними виды (подвиды) доходов бюджета предлагаются к утверждению приложением 3 к проекту решения о бюджете в соответствии с требованиями статьи 20 Бюджетного кодекса РФ. Расчет отдельных видов доходов выполнен с учетом влияния изменений налогового и бюджетного законодательства, динамики изменения дебиторской задолженности, уровня собираемости, а также с учетом ожидаемого исполнения доходов за 2015 год.

Структура доходов бюджета города на 2015-2016 годы представлена в таблице 4 и диаграмме 2, из которой наглядно видно, что намечена тенденция увеличения доли субвенций на исполнение государственных полномочий в общих доходах бюджет от 36% в 2015 году до 42% в 2016 году, на 6 процентных пункта. Доля прочих безвозмездных поступлений (дотации, субсидии, иные) снизится на 10 процентных пунктов, с 21% в 2015 году до 11% в 2016 году. Доля налоговых доходов увеличится с 35% в 2015 году до 40% в 2016 году, то есть на 5 процентных пунктов, а неналоговых – уменьшится на 1 процентный пункт с 8% в 2015 году до 7% в 2016 году.

диаграмма 2



Из таблицы 4 также следует, что прогнозируемые доходы в 2016 году уменьшатся на 12,6% к ожидаемому исполнению 2015 года. При этом налоговые и неналоговые доходы бюджета уменьшатся на 2,4%, с 9 673 089 609 рублей до 9 321 471 068 рублей. Объем безвозмездных поступлений уменьшится более существенно на 19,1%. Незначительный прирост планируется по двум статьям доходов «Дотации» на 2,3% и «Субвенции» на 2,1%. В разрезе видов доходов более подробно информация представлена в приложении 1 к настоящему заключению.

Поступление налоговых доходов в 2016 году планируется в сумме 7 906 508 395 рублей, их доля в общем объеме доходов составит 39,6%. По сравнению с ожидаемым исполнением 2015 года планируется снижение налоговых доходов на 22 285 455 рублей или на 0,2%, а их доля в общем объеме доходов увеличится на 4,9 процентных пункта.

По сравнению с решением Думы города от 23.12.2014 № 636-V ДГ прогнозируется уменьшение налоговых доходов в 2016 году на сумму 527 152 257 рублей или 6,2%. В пояснительной записке к проекту бюджета подробно представлена информация по каждому виду доходов.

таблица 4

Структура доходов бюджета города на 2014-2017 годы

(тыс. рублей)

Наименование доходов	2014 год (кассовые поступления)		Решение Думы города от 23 12 2014 № 636-V ДГ (в редакции от 23 09 2015 № 765-V ДГ)				Ожидаемое исполнение по доходам в 2015 году (по информации департамента финансов)		Проект бюджета на 2016 год		Отклонение			
			2015 год		2016 год		сумма, тыс рублей	структ ура, %	сумма, тыс рублей	структ ура, %	сумма, тыс рублей	структ ура, %	проекта 2016 г. от ожидаемого исполнения 2015 г	проекта 2016 года от 2016 г. по решению Думы города № 636-V ДГ
			сумма, тыс рублей	струк- тура, %	сумма, тыс рублей	струк- тура, %								
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13		
Налоговые доходы	8 508 181,4	39,0%	7 533 476,8	32,6%	8 433 660,7	38,7%	7 928 793,9	34,7%	7 906 508,4	39,6%	-22 285,4	-527 152,3		
Неналоговые доходы	1 872 369,2	8,6%	1 730 545,3	7,5%	1 638 103,2	7,5%	1 744 295,8	7,6%	1 414 962,7	7,1%	-329 332,9	-223 140,5		
Дотации	158 041,7	0,7%	525 585,6	2,3%	518 186,1	2,4%	525 585,6	2,3%	537 982,7	2,7%	12 397,1	19 796,6		
Субсидии	4 363 583,7	20,0%	4 282 318,6	18,5%	1 379 563,6	6,3%	4 177 575,7	18,3%	1 685 904,7	8,4%	-2 491 671,0	306 341,1		
Субвенции	7 107 889,4	32,5%	8 825 989,3	38,2%	9 809 191,7	45,0%	8 247 006,9	36,1%	8 424 874,4	42,2%	177 867,5	-1 384 317,3		
Иные межбюджетные трансферты	114 878,2	0,5%	318 159,3	1,4%	1 030,3	0,0%	321 590,8	1,4%	1 734,8	0,0%	-319 856,0	704,5		
Прочие безвозмездные поступления	66 938,8	0,3%	27 000,0	0,1%	0,0	0,0%	27 000,0	0,1%	0,0	0,0%	-27 000,0	0,0		
Доходы бюджетов городских округов от возврата организациями остатков субсидий прошлых лет	0,0	0,0%	5 498,9	0,0%	0,0	0,0%	5 701,0	0,0%	0,0	0,0%	-5 701,0	0,0		
Возврат остатков субсидий, субвенций и иных межбюджетных трансфертов, имеющих целевое назначение, прошлых лет	-350 082,1	-1,6%	-114 191,8	-0,5%	0,0	0,0%	-125 995,2	-0,6%	0,0	0,0%	125 995,2	0,0		
ИТОГО	21 841 800,3	100%	23 134 382,0	100%	21 779 735,6	100%	22 851 554,5	100%	19 971 967,7	100%	-2 879 586,8	-1 807 767,9		
Отклонение			от исполнения 2014 года		от 2015 года по решению Думы города от 23 12 2014 № 636-V ДГ		от 2015 года по решению Думы города от 23 12 2014 № 636-V ДГ		от ожидаемого исполнения 2015 года					
сумма, тыс рублей			1 292 581,8		-1 354 646,4		-282 827,5		-2 879 586,8					
темп роста, %			105,9%		94,2%		98,8%		87,4%					

Основную долю в налоговых доходах в размере 74% составляет налог на доходы физических лиц (далее – НДФЛ), налоги на совокупный доход обеспечивают 17,1% налоговых поступлений, налоги на имущество – 7,6% налоговых доходов, государственная пошлина – 0,9% и акцизы – 0,3% (диаграмма 3).

При проведении экспертизы налоговых доходов бюджета установлено следующее.

1. Расчет поступлений НДФЛ на 2016 год в сумме 5 847 713 148 рублей выполнен с учетом индексов роста фонда заработной платы в размере 104,2% и индекса потребительских цен в размере 106,8%, установленных Прогнозом, в разрезе

категорий плательщиков с учетом выпадающих доходов в сумме 266 283 343 рублей (изменение уплаты НДФЛ с доходов, полученных в виде дивидендов акционерами ОАО «Сургутнефтегаз», так как в 2015 году была наивысшая доходность акций данного предприятия из-за значительного роста курса валюты к рублю).

диаграмма 3

Структура налоговых доходов бюджета в 2016 году



2. Индекс роста фонда заработной платы, прогнозируемый на 2016 год в размере 104,2% вызывает сомнение, так как у крупных и средних предприятий падают объемы производства, и, как следствие, отсутствуют резервы для увеличения заработной платы. Кроме того, по оценке индекс роста заработной платы в 2015 году составит 102,4%.

3. Поступления доходов от акцизов на автомобильный и прямогонный бензин, дизельное топливо, моторные масла для дизельных и (или) карбюраторных (инжекторных) двигателей, производимые на территории РФ, в сумме 27 331 000 рублей запланированы на основании письма Департамента финансов ХМАО-Югры от 27.08.2015 исх.№ 3693.

4. Налоги на совокупный доход прогнозируются в объеме 1 354 088 437 рублей, что на 29 196 133 рублей или 21% выше ожидаемого исполнения в 2015 году. Согласно приказу Минфина РФ № 65н¹⁸ в данную группу доходов входят следующие виды:

4.1. Поступления по налогам, взимаемым в связи с применением упрощенной системы налогообложения, в сумме 929 110 709 рублей рассчитаны с учетом индекса физического объема оборота малого предпринимательства в размере 100,5%, индекса цен оборота малого предпринимательства 106,6% и выпадающих доходов в сумме 11 692 377 рублей. Расчет выпадающих доходов выполнен в связи с внесением изменений в закон ХМАО-Югры от 30.12.2008 № 166-оз¹⁹.

Прогнозирование поступлений минимального налога²⁰ в сумме 73 000 000 рублей осуществлено на уровне ожидаемого исполнения 2015 года, что не

¹⁸ Приказ Минфина России от 01.07.2013 № 65н «Об утверждении Указаний о порядке применения бюджетной классификации Российской Федерации».

¹⁹ Закон ХМАО-Югры от 30.12.2008 № 166-оз «О ставках налога, уплачиваемого в связи с применением упрощенной системы налогообложения».

²⁰ Взимаемого в связи с применением упрощенной системы налогообложения, уплачиваемого в порядке, предусмотренном статьей 346.18 Налогового кодекса Российской Федерации.

соответствует требованиям пункта 2.2.2.3 Методики, согласно которой прогнозирование данного налога осуществляется исходя из имеющихся на момент формирования проекта бюджета данных²¹.

4.2. Поступления по единому налогу на вмененный доход для отдельных видов в деятельности в сумме 367 234 056 рублей рассчитаны с учетом индекса потребительских цен в размере 106,8% и коэффициента снижения 0,9 (в связи с сокращением количества налогоплательщиков).

4.3. Расчет поступлений единого сельскохозяйственного налога в сумме 683 783 рублей выполнен на основании ожидаемого поступления в 2015 году в сумме 660 000 рублей, индекса роста цен на продукцию в сфере сельского хозяйства в размере 103,5%, индекса объема продукции сельского хозяйства в размере 100,1%. По сравнению с предыдущим бюджетным циклом объем поступлений по данному налогу увеличен в 2,4 раза. По состоянию на 1 октября 2015 года поступления по данному налогу составили 481 319 рублей²².

4.4. Прогноз поступлений налога, взимаемого в связи с применением патентной системы налогообложения, составил 57 059 889 рублей, расчет которого выполнен на основании ожидаемого поступления налога в 2015 году в сумме 51 128 933 рублей и индекса потребительских цен на конец 2015 года в соответствии с прогнозом социально-экономического развития РФ в размере 111,6%. Прогноз поступлений выполнен без учета выпадающих доходов в связи с принятием Закона ХМАО-Югры от 27.09.2015 № 105-оз, что не соответствует требованиям пункта 2.2.5 Методики.

Согласно статье 346.43 Налогового кодекса РФ максимальный размер потенциально возможного к получению индивидуальным предпринимателем годового дохода подлежит индексации на коэффициент-дефлятор, установленный на соответствующий календарный год. В целях применения главы 26.5 Налогового кодекса РФ приказом Минэкономразвития России от 29.10.2014 № 685²³ на 2015 год установлен коэффициент-дефлятор в размере 1,147, а на 2016 год - приказом Минэкономразвития России от 20.10.2015 № 772 в размере 1,329. Учитывая изложенное, предлагаем рассмотреть вопрос о внесении изменения в пункт 2.2.5 Методики в части расчета поступлений налога, взимаемого в связи с применением патентной системы налогообложения, с учетом не индекса потребительских цен, а вышеуказанных индексов-дефляторов.

5. В бюджет города поступают налог на имущество физических лиц и земельный налог, которые согласно статье 15 Налогового кодекса РФ являются местными налогами, и вводятся в действие решениями представительного органа. Следует отметить, что их доля в структуре доходов бюджета города занимает 2,8% по оценке 2015 года и возрастет в 2016 году до 3% (3 рубля из 100 рублей, поступающих в доход бюджета).

Поступления налогов на имущество прогнозируются в сумме 602 664 857 рублей, что на 48 513 824 рублей меньше ожидаемого исполнения в 2015 году, в том числе по видам:

²¹ Фактических поступлений налога за два отчетных периода, ожидаемой оценки поступлений налога в текущем финансовом году, показателей налога, утвержденных на плановый период в соответствии с решением Думы города о бюджете городского округа город Сургут на текущий финансовый год и плановый период.

²² Постановление Администрации города Сургута от 06.11.2015 № 7767 «Об исполнении бюджета городского округа город Сургут за 9 месяцев 2015 года».

²³ Приказ Минэкономразвития России от 29.10.2014 № 685 «Об установлении коэффициентов-дефляторов на 2015 год».

5.1. Поступления по налогу на имущество физических лиц запланированы в сумме 77 827 132 рублей, что на 27% меньше ожидаемого исполнения в 2015 году. Следует отметить, что с 2016 года налог на имущество физических лиц исчисляется исходя из кадастровой стоимости объектов недвижимости согласно главе 32 Налогового кодекса РФ, решению Думы города Сургута от 30.10.2014 № 601-V ДГ²⁴. До 2016 года данный налог исчислялся исходя из инвентаризационной стоимости объектов.

Администратором доходов расчет осуществлен с учетом:

- налоговых ставок, установленных решением Думы города Сургута от 30.10.2014 № 601-V ДГ,
- уменьшения налогооблагаемой базы,
- уровня собираемости налога в размере 52%,
- прогнозируемого объема поступлений недоимки в сумме 30 000 000 рублей;
- потерь бюджета от предоставления налоговых льгот в сумме 39 928 161 рублей. При этом около 90% выпадающих доходов по данному налогу составляют налоговые льготы, предоставленные согласно статье 407 Налогового кодекса РФ.

На основании представленных расчетов считаем, что сумма налога занижена на 50 460 561 рублей (97 039 541 рублей²⁵ * 52%²⁶).

5.2. Поступления по земельному налогу запланированы в сумме 524 837 725 рублей, что на 3,6% ниже ожидаемого исполнения в 2015 году. Расчет поступлений по земельному налогу выполнен исходя из ожидаемого исполнения поступления в 2015 году в сумме 544 492 734 рублей, коэффициента роста за счет увеличения количества объектов налогообложения в размере 1,07 и выпадающей суммы 57 769 500 рублей. Согласно пояснительной записке администратора доходов потери бюджета ожидаются в результате снижения значения средней кадастровой стоимости 1 кв.м земельных участков по виду разрешенного использования «Земельные участки, предназначенные для административных зданий, объектов образования, науки, здравоохранения и социального обеспечения, физической культуры и спорта, культуры, искусства, религии» с 11 981,87 рублей до 6 646,02 рублей.

Прогноз выпадающих доходов от предоставления льгот по местным налогам согласно материалам к проекту бюджета на 2015-2017 годы в 2015 году составлял в сумме 141 582,4 тыс. рублей, в 2016 году – в сумме 118 750,4 тыс. рублей. К проекту бюджета на 2016 год прогноз выпадающих доходов составляет 11 560,2 тыс. рублей (таблица 5).

При этом, недоимка по земельному налогу прогнозируется на 17 111,5 тыс. рублей больше, чем в проекте бюджета на 2015-2017 годы, по налогу на имущество физических лиц – на 24 301,7 тыс. рублей меньше. Следует отметить, что около 95% выпадающих доходов по местным налогам составляют налоговые льготы, предоставленные согласно Налоговому кодексу РФ.

²⁴ Решение Думы города Сургута от 30.10.2014 № 601-V ДГ «О введении налога на имущество физических лиц на территории муниципального образования городской округ город Сургут».

²⁵ Данная сумма не учтена в графе «Итого» по строке 6 прогноза поступлений налога на имущество физических лиц на 2016 год.

²⁶ Планируемый уровень собираемости.

Поступления государственной пошлины на 2016 год запланированы в соответствии с Методикой в сумме 74 710 953 рублей, что на 23,3% выше ожидаемого уровня 2015 года.

таблица 5

Прогноз выпадающих доходов от предоставления налоговых льгот по земельному налогу и налогу на имущество физических лиц в 2015-2016 годах

(тыс. рублей)

Основание предоставления налоговых льгот	К проекту бюджета на 2015-2017 годы				К проекту бюджета 2016 год	
	2015 год		2016 год			
	сумма	структура, %	сумма	структура, %	сумма	структура, %
Налог на имущество физических лиц						
Решение городской Думы от 26.10.2005 № 504-III ДГ, решение Думы города от 30.10.2014 № 601-V ДГ	9 771,0	11,2%	7 065,3	11,0%	4 348,0	10,8%
Статья 4 Закона РФ № 2003-1, статья 407 Налогового кодекса РФ	77 432,0	88,8%	57 164,5	89,0%	35 580,1	89,2%
Итого	87 203,0	100,0%	64 229,8	100,0%	39 928,1	100,0%
Земельный налог						
Решение городской Думы от 26.10.2005 № 505-III ДГ	2 033,4	3,7%	2 174,6	4,0%	1 341,5	1,9%
Статья 395 Налогового кодекса РФ	52 346,0	96,3%	52 346,0	96,0%	70 290,6	98,1%
Итого	54 379,4	100,0%	54 520,6	100,0%	71 632,1	100,0%
ВСЕГО	141 582,4		118 750,4		111 560,2	

На основании проведенного анализа предлагаем Администрации города рассмотреть вопрос о внесении дополнений в Методику в части учета уровня собираемости налогов при расчете их поступлений на прогнозируемый период.

Считаем, что необходимо проведение комплекса мероприятий в части сокращения теневого сектора экономики и, соответственно, расширения налоговой базы за счет вовлечения хозяйствующих субъектов в официальную экономическую деятельность, повышение качества администрирования доходов.

Обращаем внимание, что Федеральным законом от 29.11.2014 № 382-ФЗ²⁷ раздел X Налогового кодекса РФ дополнен главой 33 «Торговый сбор», который отнесен к местным налогам и сборам. Согласно статье 4 Федерального закона от 29.11.2014 № 382-ФЗ в муниципальных образованиях, не входящих в состав городов федерального значения Москвы, Санкт-Петербурга и Севастополя, торговый сбор может быть введен только после принятия соответствующего федерального закона. В связи с чем, рекомендуем принять меры к введению торгового сбора на территории города Сургута в целях пополнения доходов бюджета города в случае принятия соответствующего федерального закона.

Неналоговые доходы на 2016 год планируются в сумме 1 414 962,7 тыс. рублей, что на 275 213,7 тыс. рублей (или на 15,8%) ниже ожидаемого исполнения в 2015 году. Их доля в общем объеме доходов бюджета в 2016 году также снизится на 0,5 процентных пункта, с 7,6% до 7,1%. Структура неналоговых доходов, планируемых к поступлению в 2016 году, представлена на диаграмме 4.

Основную долю в неналоговых доходах бюджета занимают доходы от использования имущества, находящегося в муниципальной собственности, в размере 72,8% или в сумме 1 029 447,6 тыс. рублей, в том числе:

- доходы в виде дивидендов по акциям – 14 059,0 тыс. рублей;

²⁷ Федеральный закон от 29.11.2014 № 382-ФЗ «О внесении изменений в части первую и вторую Налогового кодекса Российской Федерации».

- проценты, полученные от предоставления бюджетных кредитов – 62,3 тыс. рублей;
- доходы, получаемые в виде арендной платы за пользование муниципальным имуществом – 1 006 936,1 тыс. рублей;
- платежи от муниципальных унитарных предприятий – 1 392,2 тыс. рублей;
- плата за установку и эксплуатацию рекламных конструкций – 6 998,0 тыс. рублей.

диаграмма 4



По сравнению с ожидаемым исполнением 2015 года увеличение в 2016 году доходов от использования имущества, находящегося в муниципальной собственности, составит 24 894,3 тыс. рублей в основном за счет доходов, получаемых в виде арендной платы за передачу в возмездное пользование муниципального имущества, на 22 465,2 тыс. рублей.

По статье доходов «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» запланированы поступления на 2016 год в сумме 14 059,0 тыс. рублей, что на уровне доходов 2015 года. Информация представлена в таблице 6.

Из принадлежащих муниципальному образованию пакетов акций 12-ти акционерных обществ, в 2016 году планируется получение доходов только по акциям 5-ти обществ, из которых самыми доходными вложениями являются акции ОАО «Сургутгаз» - на рубль вложений в 2015 году получено доходов 100,56 рублей, ОАО «Сбербанк России» - 1,07 рублей/на 1 рубль вложений.

Доходы, получаемые в виде арендной платы либо иной платы за передачу в возмездное пользование государственного и муниципального имущества, запланированы в сумме 1 006 936,1 тыс. рублей, из них:

**Информация о поступлении дивидендов по акциям, принадлежащим
муниципальному образованию, в доход бюджета в 2013-2016 годах**

(тыс. рублей)

№ п/п	Наименование эмитента	Сумма вложений		Поступление дивидендов				
		на 01.01.2014	на 01.01.2015	Факт		Ожидаемое исполнение в 2015 году	План	
				2013 год	2014 год		на 2016 год по решению о бюджете № 636-V ДГ (в ред. от 23.09.2015 № 765-V ДГ)	Проект бюджета на 2016 год
1.	ОАО «Сбербанк России»	105,00	105,00	89,95	112,00	15,80	112,00	15,80
2.	ОАО «Сургутнефтегаз»	79 947,54	79 947,54	6 041,49	7 249,79	7 853,90	Планировала сь продажа акций в 2015 году	7 853,90
3.	ОАО «Сургутгаз»	0,90	0,90	323,00	90,53	104,20		104,20
4.	ОАО «АККОБАНК»	192 420,82	-	4 242,13	-	-	-	-
5.	ОАО «Агентство воздушных сообщений»	22 260,00	22 260,00	1 988,10	8 962,48	6 022,10	8 962,50	6 022,10
6.	ОАО «Региональное агентство реконструкции жилищного фонда»	49 000,00	-	10,58	-	-	-	-
7.	ОАО «Югра- консалтинг».	30 212,00	79 212,00	325,32	3,44	63,00	5,50	63,00
8.	ОАО «СПОПАТ».	291 388,00	352 162,98	-	-	-	-	-
9.	ОАО «Сургутстройгео- дезия»	1 090,00	-	-	-	-	-	-
10.	ОАО Аэропорт Сургут»	950,00	950,00	-	-	-	-	-
11.	ОАО «Сибирский экспресс»	21,00	21,00	-	-	-	-	-
12.	ОАО «Югорская лизинговая компания»	1 550,00	1 550,00	-	-	-	-	-
13.	ОАО «Новые технологии в строительстве»	40 000,00	40 000,00	-	-	-	-	-
14.	ОАО «Сургутская ипотечная компания»	990,00	990,00	-	-	-	-	-
15.	Ошибочный платеж	-	-	0,06	-	-	-	-
16.	ОАО «Центральная аптека»	-	41 019,00	-	-	-	-	-
Всего		719 318,45	618 218,42	13 020,64	16 418,24	14 059,0	9 080,00	14 059,0

- доходы в виде арендной платы за земельные участки, государственная собственность на которые не разграничена – 839 443,4 тыс. рублей;

- доходы в виде арендной платы за земельные участки, находящиеся в муниципальной собственности – 44 939,0 тыс. рублей;

- доходы, получаемые от сдачи в аренду муниципального имущества – 122 553,7 тыс. рублей.

Расчет доходов в виде арендной платы за земельные участки, государственная собственность на которые не разграничена, выполнен в соответствии с Методикой на основании:

- суммы годовых начислений по заключенным по состоянию на 7 октября 2015 года договорам аренды земельных участков, государственная собственность на которые не разграничена, в размере 684 049,9 тыс. рублей;
- количества земельных участков, планируемых к продаже в 2016 году 205 ед. и исключением суммы доходов в связи с их продажей в сумме 36 575,4 тыс. рублей;
- с учетом взыскания долгов прошлых лет и дебиторской задолженности в сумме 128 537,6 тыс. рублей и других.

В связи с утверждением новой кадастровой стоимости земельных участков при планировании на 2016 год индекс инфляции не учитывался.

Согласно постановлению Правительства ХМАО-Югры от 02.12.2011 № 457-п органами местного самоуправления устанавливается коэффициент переходного периода для каждого вида или подвида разрешенного использования земельного участка, который не может превышать 1,5. Коэффициенты переходного периода в городе Сургуте установлены постановлением Администрации города от 16.01.2012 № 65 преимущественно ниже, чем 0,8 при максимальном ограничении 1,5.

Кроме того с 1 января 2016 года постановлением Правительства ХМАО-Югры от 03.07.2015 № 212-п²⁸ установлен коэффициент субъектов малого и среднего предпринимательства в размере 0,5 вместо действующего в размере 0,8.

Объем условно выпадающих доходов от установления пониженных коэффициентов рассчитать не представляется возможным, так как по запросу Контрольно-счетной палаты от 29.10.2015 № 01-27-1534/15-0-0 расчет арендной платы за пользование земельными участками Администрацией города не представлен.

Вместе с тем, с целью компенсирования выпадающих доходов от установления пониженного коэффициента субъектов малого и среднего предпринимательства (с 0,8 до 0,5), рекомендуем Администрации города провести анализ каждого коэффициента переходного периода и рассмотреть возможность установления более высоких коэффициентов по аналогии с другими муниципальными образованиями ХМАО-Югры. Например, в городе Мегионе в большинстве случаев установлены максимальные коэффициенты - 1,5, а в городе Покачи все коэффициенты равны 1 (приложение 2 к настоящему заключению).

Расчет доходов в виде арендной платы за земельные участки, находящиеся в муниципальной собственности, выполнен в соответствии с решением Думы города от 29.09.2010 № 795-IV ДГ «О Порядке определения размера, условий и сроков уплаты арендной платы за земельные участки, находящиеся в муниципальной собственности муниципального образования городской округ город Сургут» на 2016 год в сумме 44 939,0 тыс. рублей.

В целях привлечения дополнительных доходов в бюджет города предлагаем рассмотреть вопрос о внесении изменений в решение Думы города от 29.09.2010 № 795-IV ДГ о применении уровня инфляции к арендной плате, по аналогии с постановлением Правительства ХМАО - Югры от 02.12.2011 № 457-п «Об арендной

²⁸ Постановление Правительства ХМАО - Югры от 03.07.2015 № 212-п «О внесении изменений в постановление Правительства Ханты-Мансийского автономного округа - Югры от 2 декабря 2011 года № 457-п «Об арендной плате за земельные участки земель населенных пунктов».

плате за земельные участки земель населенных пунктов» (например, по договорам аренды, заключаемым после внесения изменений).

Размер арендной платы за пользование нежилыми помещениями, находящимися в муниципальной собственности, определяется по формуле согласно Методике расчета арендной платы (далее – Методика арендной платы), утвержденной решением Думы города от 26.12.2012 № 281-V ДГ. При этом, Методикой арендной платы предусмотрено предоставление следующих преимуществ арендаторам в виде понижающих коэффициентов, учитывающих:

- отраслевые и целевые характеристики используемого имущества (от 0,3 до 0,9);
- категорию арендатора (от 0,4 до 0,9);
- тип помещений (от 0,1 до 0,8).

Следует отметить, что Методикой арендной платы не предусмотрены положения о сроках и (или) условиях уплаты арендной платы, что не соответствует пункту 6 статьи 41 Бюджетного кодекса РФ. Предлагаем дополнить муниципальные правовые акты, в соответствии с которыми уплачиваются платежи, являющиеся источниками неналоговых доходов бюджетов, положениями о сроках и (или) об условиях их уплаты.

В таблице 7 представлена информация о доходах от перечисления части прибыли муниципальных унитарных предприятий в 2013-2016 годах.

таблица 7

Информация о доходах от перечисления части прибыли муниципальных унитарных предприятий в 2013-2016 годах
(тыс. рублей)

Наименование предприятия	Кассовые поступления 2013 года		Кассовые поступления 2014 года		Ожидаемое исполнение по доходам в 2015 году		Норматив отчислений на 2016 год согласно решению Думы города от 23.06.2014 № 522-V ДГ, %	Проект бюджета на 2016 год
	размер отчислений от прибыли, %	сумма	размер отчислений от прибыли, %	сумма	размер отчислений от прибыли, %	сумма		
СГМУТП "Книга"	15%	109,77	находится в стадии ликвидации					
СГМУП "Комбинат школьного питания"	освобожден	0,00	освобожден	0,00	освобожден	0,00	освобожден	0,00
СГМУП "Сургутский хлебозавод"	освобожден	0,00	освобожден	0,00	освобожден	0,00	освобожден	0,00
СГМУП «Северное»	находится в стадии ликвидации							
СГМУЭП "Горелет"	15%	775,58	15%	286,00	15%	677,65	15%	359,26
СГМУП "СКЦ "Природа"	15%	0,00	15%	0,00	15%	0,00	15%	264,75
СГМУП "Городской рынок"	50%	23,94	50%	525,00	15%	2,40	15%	354,00
СГМУП "Дорожные ремонтные технологии"	15%	2 285,50	15%	3 150,00	15%	3 441,88	15%	150,00
СГМУП "Центральная аптека"	15%	298,33	преобразовано в ОАО					
СГМУП "БТИ"	15%	1 300,79	15%	0,00	15%	0,00	15%	207,60
СГМУП "Горводоканал"	15%	1 715,87	15%	0,00	15%	0,00	15%	0,00
СГМУП "Городские тепловые сети"	15%	6 914,95	15%	0,00	15%	0,00	15%	0,00
СГМУП "РКЦ ЖКХ города Сургута"	15%	215,32	15%	97,10	15%	0,00	15%	7,65
СГМУП "Тепловик"	15%	0,00	15%	0,00	15%	0,00	15%	0,00
СГМУП "Коммунальное предприятие"	15%	57,95	15%	34,20	15%	0,00	15%	48,90
ВСЕГО		13 698,0		4 092,30		4 121,93		1 392,16

Из таблицы 7 видно, что в 2016 году планируется перечисление части прибыли муниципальных унитарных предприятий (далее – МУП), остающейся после уплаты налогов и иных обязательных платежей, в сумме 1 392,16 тыс. рублей от 7 МУП из 14 существующих (без учета реорганизованного в 2014 году СГМУП «Центральная аптека»). При этом 2 предприятия находятся в стадии ликвидации.

Значительное снижение доходов в 2014-2015 годах по сравнению с 2013 годом в 3 раза обусловлено новым порядком определения части прибыли предприятий, принятым решением Думы города от 27.12.2013 № 459-V ДГ (из расчетной базы предприятий, реализующих инвестиционные программы, теперь вычитается часть выручки и/или дохода, поименованных в качестве источника финансирования инвестиционной деятельности).

На 2016 год планируется снижение доходов по сравнению с 2015 годом в 3 раза, а по сравнению с 2013 годом – более, чем в 10 раз. Следует отметить, что в 2016 году планируется поступление части прибыли предприятий, доходы от которых не поступали в течение 2 - 4 лет (СГМУП «СКЦ «Природа», СГМУП «БТИ»), что вызывает сомнение в реалистичности расчетов доходов на сумму 472,35 тыс. рублей.

По статье «Прочие доходы от использования имущества» на 2016 год в сумме 6 998,0 тыс. рублей запланированы доходы по договорам за установку и эксплуатацию рекламных конструкций на объектах муниципальной собственности. Расчет выполнен в соответствии с Методикой № 7179 на основании:

- планируемых сумм поступлений по договорам;
- базовой ставки в размере 778,56 рублей, установленной с 01.01.2016;
- прогнозируемых объемов взыскания дебиторской задолженности в сумме 751,9 тыс. рублей.

В расчет доходов от реализации иного имущества на 2016 год в сумме 3 917,4 тыс. рублей включены объекты в количестве 13 единиц согласно прогнозному плану приватизации муниципального имущества на 2016 год. Необходимо отметить, что проектом решения Думы города «О внесении изменений в решение Думы города от 02.06.2015 № 710-V ДГ «О прогнозном плане приватизации муниципального имущества на 2016 год и плановый период 2017-2018 годов», планируемом к рассмотрению на 46 заседании Думы города, предлагается исключить из прогнозного плана приватизации два объекта «нежилое помещение по адресу: ХМАО, г.Сургут, пр.Комсомольский, д.27а кадастровый номер:86:10:0101243:10223» и «помещение по адресу: ХМАО, г.Сургут, ул.Лермонтова, д.7/1 кадастровый номер: 86:10:0101008:12725». В случае принятия данного проекта решения объем доходов необходимо будет уменьшить на сумму 1 004,7 тыс. рублей.

Прочие неналоговые доходы запланированы на 2016 год в сумме 40 186,6 тыс. рублей, в том числе по видам и главным администраторам доходов бюджета:

1) Поступления в виде неосновательного обогащения в сумме 26 476,7 тыс. рублей, из них:

- департамент имущественных и земельных отношений Администрации города за использование земельных участков при отсутствии правовых оснований в сумме 22 161,4 тыс. рублей;
- департамент архитектуры и градостроительства Администрации города за незаконное размещение рекламных конструкций в сумме 4 315,3 тыс. рублей.

2) Доходы Администрации города в виде платы в счет возмещения вреда, причиняемого автомобильным дорогам автотранспортом, осуществляющим

перевозки тяжеловесных и (или) крупногабаритных грузов в сумме 13 709,9 тыс. рублей.

Объемы межбюджетных трансфертов городу Сургуту доведены Департаментом финансов ХМАО-Югры. Во исполнение требований статьи 184.1 Бюджетного кодекса РФ частью 4 проекта решения о бюджете предлагается утвердить общий объем межбюджетных трансфертов, получаемых из других бюджетов, в 2016 году в сумме 10 650 496 600 рублей.

По сравнению с ожидаемым исполнением 2015 года по статье «Дотации бюджетам муниципальных образований» в 2016 году планируется прирост на 2,4%, с 525 585 600 рублей до 537 982 700 рублей. Их доля в общей сумме доходов составит 2,7%. В проекте бюджета предусмотрены дотации на выравнивание бюджетной обеспеченности муниципальных образований для решения вопросов местного значения из регионального фонда финансовой поддержки поселений в рамках подпрограммы «Совершенствование системы распределения и перераспределения финансовых ресурсов между уровнями бюджетной системы автономного округа» государственной программы «Создание условий для эффективного и ответственного управления муниципальными финансами, повышения устойчивости местных бюджетов ХМАО-Югры на 2016-2020 годы» в связи с принятием решения Думы города Сургута от 22.09.2015 № 757-V ДГ «Об отказе в согласовании замены дотации из регионального фонда финансовой поддержки поселений дополнительными нормативами отчислений от налога на доходы физических лиц на 2016 год и плановый период 2017-2018 годов».

Субсидии на софинансирование расходов местного значения доведены в сумме 1 685 904 700 рублей или на 2 491 671 000 рублей (в 2,5 раза) меньше ожидаемого исполнения 2015 года.

Субвенции на исполнение государственных полномочий запланированы в сумме 8 424 874 400 рублей, их прирост по сравнению с ожидаемым исполнением 2015 года составит 177 867 531 рублей или 2,2%.

Объем доведенных межбюджетных трансфертов составил 1 734 800 рублей, что на 319 856 029 рублей (в 185 раз) ниже ожидаемого исполнения в 2015 году.

С целью соблюдения требований статьи 160.1 Бюджетного кодекса РФ рекомендуем главным администраторам доходов бюджета принять действенные меры в части сбора доходов и повысить качество контроля, которое является основным резервом увеличения доходов бюджета города.

5. Проектируемые показатели бюджета города по расходам на 2016 год

Расходы городского бюджета на 2016 год, как и в предыдущих периодах, сохранят свою социальную направленность (приложение 3 к настоящему заключению). В 2016 году доля расходов на социальную сферу по сравнению с 2015 годом (в редакции от 23.09.2015) снизится незначительно - на 1,28 процентных пункта с 67,86% до 66,58% (диаграммы 5, 6).

В 2016 году общий объем расходов по сравнению с 2015 годом (решение Думы города о бюджете в редакции от 23.09.2015) снизится на 12,57%. При этом из 12 разделов классификации расходов бюджетов по 3 разделам предусматривается увеличение бюджетных ассигнований («Культура, кинематография» +13,66%; «Общегосударственные вопросы» +13,61%; «Национальная экономика» +11,53%), расходы по разделу «Средства массовой информации» запланированы на уровне 2015

года (в редакции от 23.09.2015) и по 8 разделам предусматривается снижение бюджетных ассигнований.

диаграмма 5

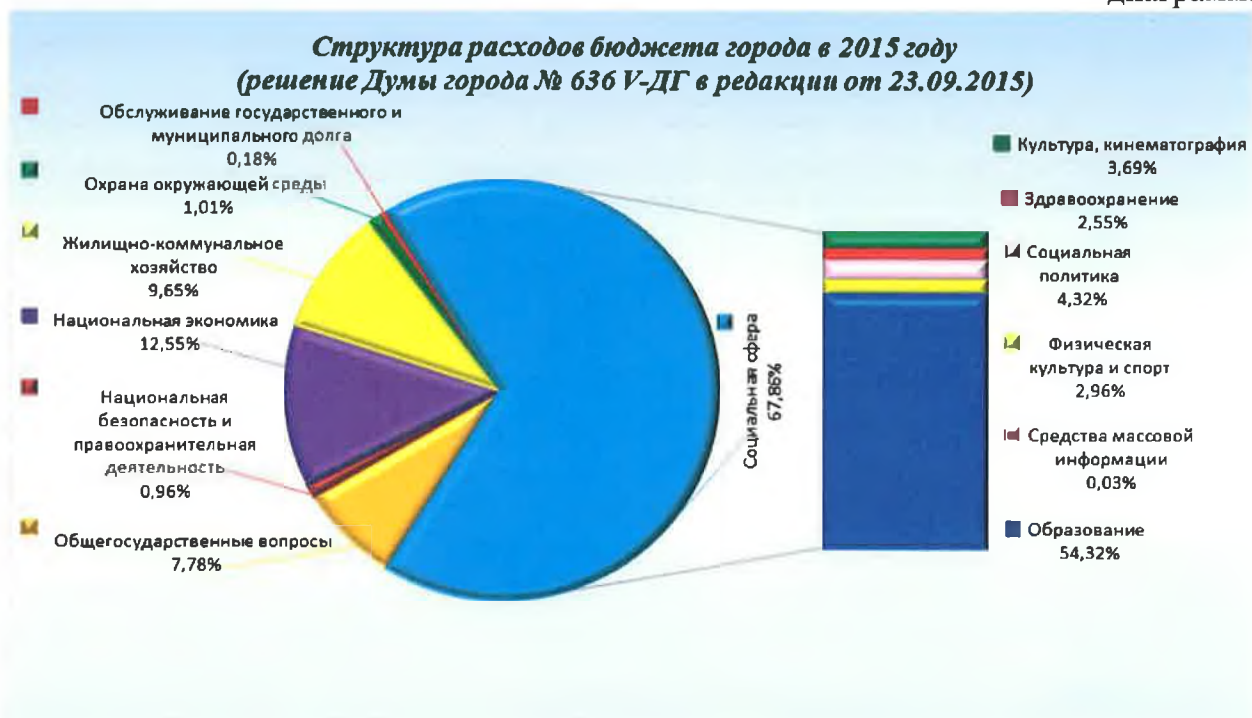
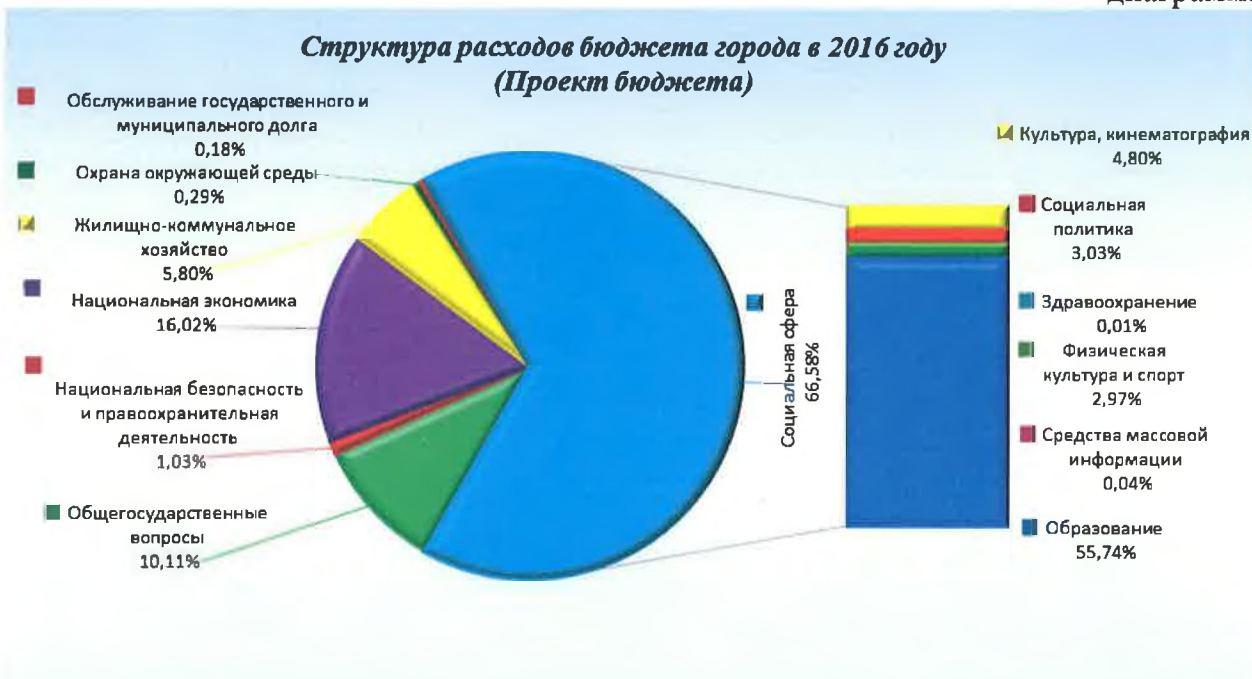


диаграмма 6



Динамика расходов бюджета за период с 2010 по 2016 годы²⁹ в разрезе разделов классификации расходов бюджетов представлена на диаграммах 7, 8.

²⁹ Объём расходов за период с 2010 по 2014 годы отражён в соответствии с решениями Думы города об исполнении бюджета; за 2015 год – согласно решению Думы города №636-V ДГ (в редакции от 23.09.2015); за 2016 год – согласно Проекту бюджета.

диаграмма 7 (тыс. рублей)

Динамика расходов бюджета, имеющих наибольший удельный вес в общем объеме расходов, за период с 2010 по 2016 годы

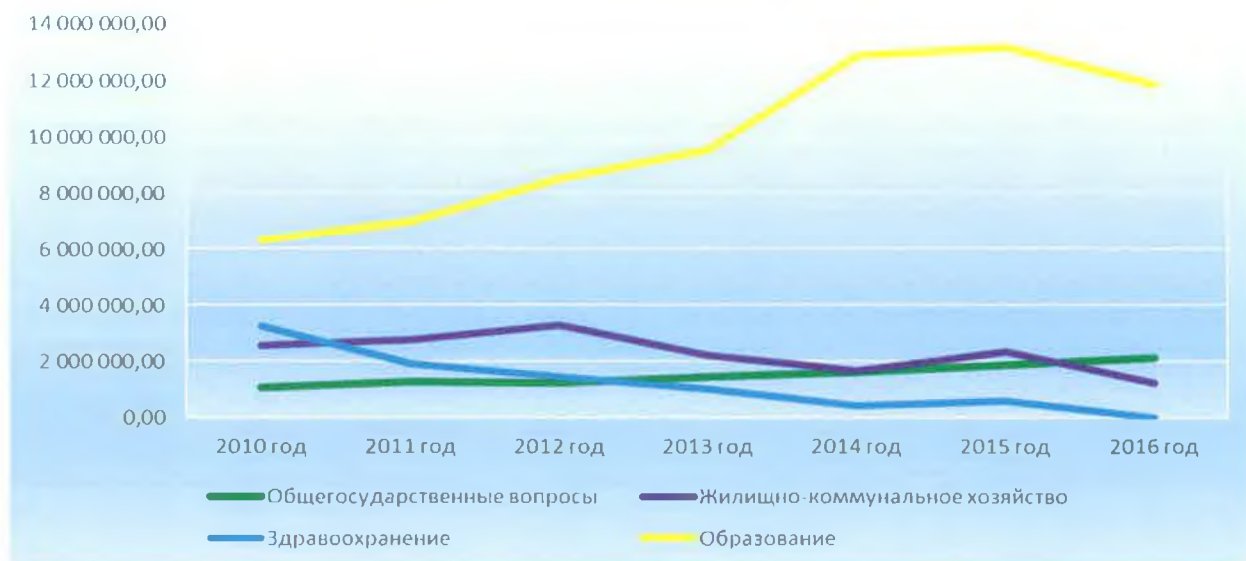
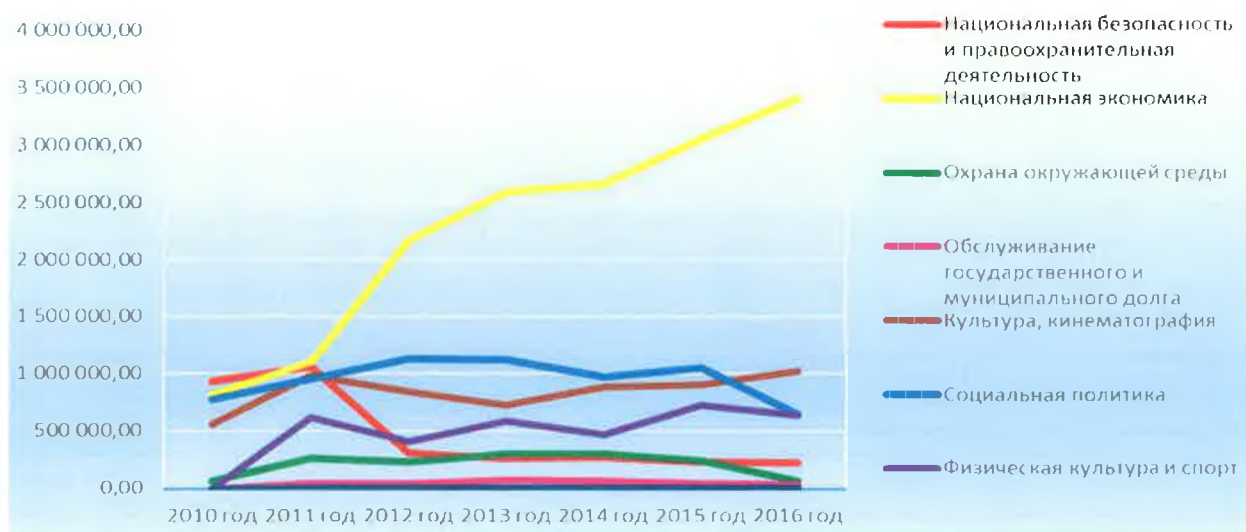


диаграмма 8 (тыс. рублей)

Динамика расходов бюджета за период с 2010 по 2016 годы



Наибольшая динамика расходов за период с 2010 по 2016 годы отмечается по разделу «Национальная экономика» (увеличение в 4,2 раза), что в свою очередь обусловлено ростом в 2 раза практически по всем подразделам («Общэкономические вопросы», «Лесное хозяйство», «Транспорт», «Связь и информатика», «Другие вопросы в области национальной экономики»), а также изменениями по подразделу «Дорожное хозяйство (дорожные фонды)» (рост составил 58,9 раза) и подразделу «Сельское хозяйство и рыболовство» (расходы снизились в 2 раза).

Информация об общем объеме расходов, предусмотренных проектом бюджета на обеспечение выполнения органами местного самоуправления возложенных на них

функций в разрезе главных распорядителей бюджетных средств и источников бюджетного финансирования представлена в Таблице 8.

Таблица 8

(тыс. рублей/%)

Наименование главного распорядителя бюджетных средств	Решение Думы города № 636 (в ред. от 23.09.2015)				Проект бюджета		Темп прироста («+» - увеличение, «-» - сокращение), %	
	2015 год		2016 год				(гр 6/гр 2)	(гр 6/гр 4)
	тыс руб	%	тыс руб	%	тыс руб	%		
1	2	3	4	5	6	7	8	9
Всего расходов, в том числе	24 318 357,8	100,00	22 275 424,9	100,00	21 260 540,7	100,00	-12,57	-4,56
за счет средств местного бюджета	10 888 803,30	44,79	11 085 639,3	49,77	11 148 026,8	52,44	+2,35	+0,56
за счет средств межбюджетных трансфертов из бюджетов других уровней	13 429 554,50	55,21	11 189 785,6	50,23	10 112 513,9	47,56	-24,68	-9,63
Дума города, за счет средств местного бюджета	70 685,5	0,29	69 285,6	0,31	69 298,2	0,33	-1,96	+0,02
Администрация города	6 385 236,60	26,26	6 407 882,0	28,77	6 221 949,0	29,27	-2,56	-2,90
за счет средств местного бюджета	5 590 620,7	-	5 331 866,2		5 593 221,7	-	+0,05	+4,90
за счет средств межбюджетных трансфертов из бюджетов других уровней	794 615,9	-	1 076 015,8		628 727,3	-	-20,88	-41,57
Контрольно-счетная палата, за счет средств местного бюджета	60 771,4	0,25	57 473,6	0,26	59 362,0	0,28	-2,32	+3,29
Департамент образования	9 555 414,1	39,29	10 481 251,8	47,05	9 878 407,3	46,46	+3,38	-5,75
за счет средств местного бюджета	1 417 681,1	-	1 419 230,7	-	1 434 036,5	-	+1,15	+1,04
за счет средств межбюджетных трансфертов из бюджетов других уровней	8 137 733,0	-	9 062 021,1	-	8 444 370,8	-	+3,77	-6,82
Департамент культуры, молодежной политики и спорта	2 236 651,4	9,20	2 288 524,1	10,27	2 337 558,6	10,99	+4,51	+2,14
за счет средств местного бюджета	2 144 636,9	-	2 213 836,5	-	2 291 037,1	-	+6,83	+3,49
за счет средств межбюджетных трансфертов из бюджетов других уровней	92 014,6	-	74 687,6	-	46 521,5	-	-49,44	-37,71
Департамент архитектуры и градостроительства	5 180 909,2	21,30	1 926 327,5	8,65	2 079 999,8	9,78	-59,85	+7,98
за счет средств местного бюджета	1 026 238,8	-	1 073 946,5	-	1 087 740,2	-	+5,67	+1,28
за счет средств межбюджетных трансфертов из бюджетов других уровней	4 154 670,4	-	852 381,0	-	992 259,6	-	-76,1	+16,41
Департамент финансов	446 792,3	1,84	790 815,6	3,55	613 965,8	2,89	+37,42	-22,36
за счет средств местного бюджета	445 792,3	-	789948,7	-	613331,1	-	+37,58	-22,36
за счет средств межбюджетных трансфертов из бюджетов других уровней	1 000,0	-	866,9	-	634,7	-	-36,53	-26,79
Департамент имущественных и земельных отношений	381 897,3	1,57	253 864,7	1,14	-	-	-	-
за счет средств местного бюджета	132 376,6	-	130 051,5	-	-	-	-	-
за счет средств межбюджетных трансфертов	249 520,6	-	123 813,2	-	-	-	-	-

При общем снижении на 12,57% объёма расходов в 2016 году по сравнению с 2015 годом (решение Думы города о бюджете в редакции от 23.09.2015) бюджетные ассигнования по 3 главным распорядителям увеличиваются, в том числе:

- по департаменту финансов на 37,42% в основном за счёт увеличения иным образом зарезервированных средств;
- по департаменту образования на 3,38% в основном за счёт увеличения средств межбюджетных трансфертов из бюджетов других уровней;

- по департаменту культуры, молодёжной политики и спорта в основном за счёт увеличения бюджетных ассигнований из средств местного бюджета.

Основное снижение отмечается по департаменту архитектуры и градостроительства (на 59,85%) за счёт уменьшения средств межбюджетных трансфертов из бюджетов других уровней.

5.1. Общие замечания по результатам экспертиз муниципальных программ

Расходная часть бюджета города на 2016 год сформирована на основе муниципальных программ (далее – Программы) и непрограммных расходов, к которым относится содержание 2 органов местного самоуправления - Думы города и Контрольно-счетной палаты.

В составе 32-х муниципальных программ предусмотрены расходы бюджета города на общую сумму 21 260 540,7 рублей, что составляет 99,4 % от всех расходов бюджета города на 2016 год, при этом программная структура расходов в проекте бюджета претерпела ряд несущественных изменений.

Справочно. Исключены 2 муниципальных программы:

- «Профилактика экстремизма в городе Сургуте на 2014 – 2020 годы» в связи с принятием решения о реализации её мероприятий в составе муниципальной программы «Профилактика правонарушений и экстремизма в городе Сургуте на 2014 – 2030 годы»;

- «Управление Муниципальной Информационной Системой в городе Сургуте на 2014 – 2020 годы» в связи с прекращением её реализации, обусловленным принятием решения о формировании муниципальной программы «Развитие электронного муниципалитета в городе Сургуте на 2016 – 2030 годы».

Сформированы четыре новые муниципальных программы «Улучшение условий и охраны труда в городе Сургуте на 2016 – 2030 годы», «Развитие малого и среднего предпринимательства в городе Сургуте на 2016 – 2030 годы» (данные программы ранее учитывались в качестве подпрограмм в составе муниципальной программы «Создание условий для развития муниципальной политики в отдельных секторах экономики города Сургута на 2014 – 2020 годы»), «Развитие электронного муниципалитета в городе Сургуте на 2016 – 2030 годы».

Изменены состав расходов, структура и наименование муниципальной программы «Создание условий для развития муниципальной политики в отдельных секторах экономики города Сургута на 2014 – 2020 годы» (изменённое наименование программы - «Обеспечение деятельности Администрации города Сургута на 2014 – 2030 годы»).

Все подготовленные соответствующими администраторами Программ³⁰ проекты муниципальных правовых актов об утверждении Программ, о внесении изменений в Программы, представлены для проведения экспертизы в Контрольно-счетную палату практически одновременно с проектом решения Думы города о бюджете на 2016 год. Данное положение обусловлено требованиями п. 6.3 раздела 6 Порядка принятия решений о разработке, формирования и реализации муниципальных программ городского округа город Сургут, утверждённого постановлением Администрации города от 17.07.2013 № 5159 (с изменениями, далее – Порядок № 5159).

По итогам анализа проекта бюджета города, принимая во внимание результаты проведённых экспертиз проектов Программ, полагаем, что в целом система

³⁰ 1) Департамент архитектуры и градостроительства; 2) Департамент финансов; 3) Департамент образования; 4) Департамент городского хозяйства; 5) Департамент по экономической политике; 6) Департамент культуры, молодёжной политики и спорта; 7) Комитет по управлению имуществом; 8) Управление по природопользованию и экологии; 9) Управление по делам гражданской обороны и чрезвычайным ситуациям; 10) Управление кадров и муниципальной службы; 11) Управление бюджетного учёта и отчётности; 12) Управление по опеке и попечительству; 13) Управление учёта и распределения жилья; 14) Отдел по вопросам общественной безопасности; 15) МКУ «Управление информационных технологий и связи города Сургута»; 16) МКУ «Наш город»; 17) МКУ «Дворец торжеств».

муниципальных программ, формирующих проект бюджета, требует совершенствования и значительной доработки, по следующим причинам.

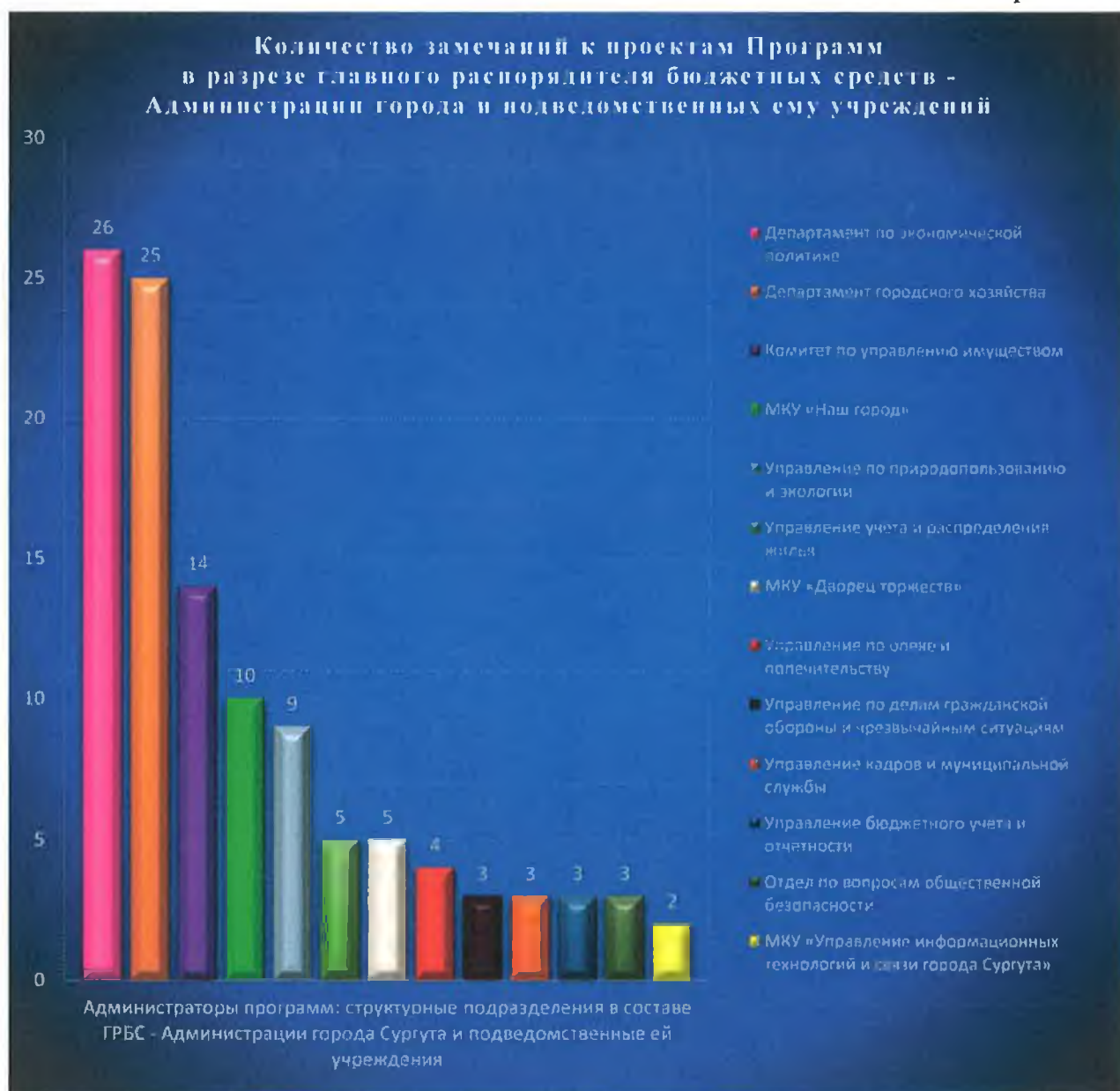
1) Не в полной мере реализуется системный подход в применении программно-целевого бюджетирования. В частности, формирование части Программ ориентировано не по «проблемному» принципу (то есть исходя из определения единой значимой проблемы развития города и разработки в целях её решения общей Программы, консолидирующей все виды ресурсов и обеспечивающей межотраслевое взаимодействие), а по ведомственному подходу (то есть мероприятия и ресурсы на решение общей проблемы могут быть рассредоточены в нескольких Программах у разных администраторов, что не обеспечивает общей координации действий по решению соответствующей проблемы в целом). Вследствие чего отсутствует увязка показателей Программ с параметрами, установленными документами стратегического планирования социально-экономического развития города, а также существует недостаточная взаимная согласованность целей программ, подпрограмм, задач и мероприятий. Вместе с тем, в большинстве Программ отсутствует чётко выраженная интегрированная связь с федеральными и/или региональными документами стратегического планирования, что не в полной мере даёт представление о векторах развития города и эффективности расходования его бюджетных средств с точки зрения общегосударственных потребностей.

2) Состав показателей, отобранных для оценки результатов деятельности в рамках Программ, не позволяет оценить степень решения проблем города, а также установить, есть ли положительная динамика в их решении, либо проблема в целом усугубляется, а значит мер, предусмотренных на её решение Администрацией города, недостаточно.

В целом Контрольно-счетной палатой в составе заключений по результатам экспертиз проектов Программ было сформировано 176 замечаний и предложений. Отметим, что в 2015 году их количество составляло 226, что свидетельствует о снижении их общего количества по сравнению с 2015 годом на 22%. Информация о количестве замечаний и предложений к проектам Программ в разрезе администраторов Программы (главных распорядителей средств бюджета города и подведомственных им учреждений) представлена в диаграммах 9, 10.

диаграмма 9





Наиболее распространёнными выявленными недостатками Программ являются:

– в 64 случаях неполное соответствие содержания Программ требованиям, установленным Порядком № 5159 (некачественное правовое обоснование, недостатки механизма реализации Программ, несоответствие паспортам Программ информации, отражаемой в разделах Программ, отсутствие указания полного перечня вносимых изменений в представленных пояснительных записках и т.д.);

– в 45 случаях недостатки состава и некорректность плановых значений показателей Программ (наличие неинформативных показателей, которые не обеспечивают возможность объективной оценки ожидаемых результатов реализации Программ, показателей, не обеспечивающих полного отражения результатов расходования бюджетных средств, а также индикаторов, характеризующих уровень достижения целей, решения задач, в некоторых случаях показатели результатов

реализации отсутствуют, при указании значений показателей допущены множественные технические ошибки и т.д.);

- в 28 случаях отсутствие обоснования связи Программ с приоритетами социально-экономического развития города, отражёнными в документах стратегического характера (неполный анализ предметной ситуации в сфере действия Программ, не в полном объёме учтены мероприятия, соотносимые с документами стратегического характера и т.д.);

- в 14 случаях несоответствие целей и задач Программ предъявляемым к ним требованиям (недостижимость либо необеспечение возможности корректной оценки достижения/недостижения целей, недостаточная взаимная увязка целей, задач и мероприятий и т.д.).

Всего в 2016 году планируется реализовать мероприятия 32 утверждённых муниципальных программ (приложение 4 к настоящему заключению). Начало срока действия у большинства указанных программ определено 2014 годом, окончание, в увязке с документами стратегического планирования, предусмотрено в 2030 году. Основная часть целей и задач большинства муниципальных программ была сформирована в период их первоначального утверждения, и впоследствии и подвергалась определённой корректировке. Учитывая изложенное, можно сказать, что эффективность использования средств бюджета города в предстоящем финансовом году находится в прямой зависимости от того, насколько качественно упомянутые 32 документа стратегического планирования были составлены ранее.

В письме Министерства финансов Российской Федерации от 30.09.2014 № 09-05-05/48843³¹ указан ряд требований к муниципальным программам, а именно:

- разработку программы рекомендуется осуществлять не только в соответствии с приоритетами социально-экономического развития, определёнными стратегией социально-экономического развития муниципального образования, но и с учётом положений программных документов, иных правовых актов Российской Федерации, субъекта Российской Федерации в соответствующей сфере деятельности;

- при определении структуры программы рекомендуется учитывать структуру органов местного самоуправления муниципального образования и организационно-правовые отношения между ними (полномочия, ответственность и порядок взаимодействия), а также практику применения программно-целевых инструментов;

- структура программы должна быть сформирована исходя из принципа чёткого соответствия планируемых к реализации программных мероприятий целям и задачам программы, что позволит в дальнейшем провести оценку эффективности бюджетных расходов;

- рекомендуется формулировать одну цель, которая должна соответствовать приоритетам и целям социально-экономического развития муниципального образования в соответствующей сфере и определять конечные результаты реализации программы;

- при постановке целей и задач необходимо обеспечить возможность проверки и подтверждения их достижения и решения. Для чего рекомендуется сформировать показатели (индикаторы) исходя из принципов необходимости и достаточности для достижения целей и решения задач программы;

³¹ О Методических рекомендациях по составлению и исполнению бюджетов субъектов Российской Федерации и местных бюджетов на основе государственных (муниципальных) программ.

- систему показателей (индикаторов) следует выстраивать таким образом, чтобы к каждой задаче программы (подпрограммы – при наличии) был сформирован как минимум один индикатор, характеризующий её решение;

- в число используемых показателей (индикаторов) целесообразно включать показатели, содержащиеся в Указах Президента Российской Федерации от 07.05.2012 №№ 596 – 606; показатели для оценки эффективности деятельности органов местного самоуправления, определённые правовыми актами Российской Федерации, субъекта Российской Федерации, правовыми актами муниципального образования; показатели (индикаторы) государственных программ субъектов Российской Федерации, реализуемых в соответствующей сфере деятельности, предусмотренные для муниципальных образований; сводные показатели муниципальных заданий на оказание муниципальных услуг (выполнение работ);

- формирование мероприятий программ рекомендуется осуществлять на принципах проектного управления, что предполагает обязательность обоснования выбора форм и механизмов финансирования реализации конкретных мероприятий (включая возможность их реализации без использования средств бюджета города либо целесообразность применения механизмов государственно-частного партнёрства);

- формирование обоснованных методик оценки эффективности программ, в том числе в части эффективности бюджетных расходов;

- наличие нормы обязательной корректировки программ, имеющих низкие оценки эффективности по итогам отчётного года, а также порядка учёта результатов оценки эффективности при составлении проекта бюджета и уточнении оценки расходов на более отдалённую перспективу и т.п.

Анализ 32 муниципальных программ³² в части их наименований, целей, задач, связей с приоритетами социально-экономического развития города, отражёнными в документах стратегического планирования муниципального образования городской округ город Сургут и (или) Ханты-Мансийского автономного округа – Югры, Российской Федерации показал следующее. Некоторые программы (программы функционирования) ориентированы не на решение чётко поставленных задач и достижение конкретных целей социально-экономической политики, закреплённой документами стратегического планирования, и, соответственно, на эффективное использование средств бюджета города, а на финансирование расходов, так или иначе связанных с деятельностью определённых ведомств – структурных подразделений Администрации города Сургута и подведомственных учреждений. Кроме того, обоснование связей программ с приоритетами социально-экономического развития города, отражёнными в документах стратегического планирования муниципального образования городской округ город Сургут и (или) Ханты-Мансийского автономного округа – Югры, Российской Федерации зачастую носит формальный характер. В основном указывается лишь связь со Стратегией социально-экономического развития муниципального образования городской округ город Сургут на период до 2030 года³³, при этом связь с другими документами стратегического планирования ограничивается указанием отсылки к соответствующему документу. Подобное положение дел свидетельствует о недостаточном соответствии муниципальных программ требованиям вышеупомянутых рекомендаций Министерства финансов

³² Приложение 4 к настоящему заключению.

³³ Решение Думы города Сургута от 08.06.2015 № 718-V ДГ «О стратегии социально-экономического развития муниципального образования городской округ город Сургут на период до 2030 года».

Российской Федерации и ставит под сомнение их соответствие положениям документов стратегического планирования.

Вместе с тем, часть программ можно объединить по причине содержания в них аналогичных по существу целей и задач.

Например, муниципальные программы «Управление муниципальным имуществом в сфере жилищно-коммунального хозяйства в городе Сургуте на 2014 – 2030 годы»³⁴, «Управление муниципальным имуществом и земельными ресурсами в городе Сургуте на 2014 – 2030 годы»³⁵ по сути предусматривают осуществление деятельности в рамках решения различными структурными подразделениями Администрации города Сургута вопроса местного значения городского округа – «владение, пользование и распоряжение имуществом, находящимся в муниципальной собственности городского округа»³⁶. При этом цели и задачи указанных программ несмотря на то, что изложены разными словами, во многом схожи по своему существу и связаны с управлением муниципальным имуществом.

Муниципальная программа функционирования «Обеспечение деятельности департамента городского хозяйства в сфере дорожно-транспортного и жилищно-коммунального комплекса на 2014-2030 годы» и муниципальная программа «Развитие коммунального комплекса в городе Сургуте на 2014 – 2030 годы» содержат отдельные задачи, направленные на решение одного и того же вопроса местного значения – «создание условий для предоставления транспортных услуг населению и организация транспортного обслуживания населения в границах городского округа»³⁷.

Различные структурные подразделения Администрации города Сургута решают одну и ту же проблему - ликвидацию несанкционированных свалок в рамках решения вопроса местного значения, так как «организация сбора, вывоза, утилизации и переработки бытовых и промышленных отходов»³⁸ предусматривается в отдельных мероприятиях муниципальных программ «Комфортное проживание в городе Сургуте на 2014-2030 годы»³⁹ и «Охрана окружающей среды города Сургута на 2014 – 2020 годы»⁴⁰.

Аналогичным образом складывается ситуация и по муниципальным программам «Улучшение жилищных условий населения города Сургута на 2014 – 2030 годы»⁴¹, «Обеспечение жильём отдельных категорий граждан, проживающих в городе Сургуте, на 2014-2030 годы»⁴², которые предусматривают мероприятия по обеспечению жильём граждан.

³⁴ Администратор - департамент городского хозяйства Администрации города Сургута.

³⁵ Администратор - комитет по управлению имуществом. Соадминистраторы – комитет по земельным отношениям, департамент архитектуры и градостроительства.

³⁶ П. 3 ч. 1 ст. 16 Федерального закона от 06.10.2003 № 131-ФЗ «Об общих принципах организации местного самоуправления в Российской Федерации».

³⁷ П. 7 ч. 1 ст. 16 Федерального закона от 06.10.2003 № 131-ФЗ «Об общих принципах организации местного самоуправления в Российской Федерации».

³⁸ С 01.01.2016 - «участие в организации деятельности по сбору (в том числе раздельному сбору), транспортированию, обработке, утилизации, обезвреживанию, захоронению твёрдых коммунальных отходов».

³⁹ Администратор – департамент городского хозяйства Администрации города Сургута.

⁴⁰ Администратор – управление по природопользованию и экологии Администрации города Сургута.

⁴¹ Администратор – департамент городского хозяйства Администрации города Сургута. Соадминистраторы – Управление учёта и распределения жилья Администрации города Сургута; Департамент архитектуры и градостроительства Администрации города Сургута; Комитет по управлению имуществом Администрации города Сургута.

⁴² Администратор – Управление учёта и распределения жилья Администрации города Сургута. Соадминистраторы – Департамент городского хозяйства Администрации города Сургута; Департамент архитектуры и градостроительства Администрации города Сургута.

Объективная оценка решения задач, достижения конкретных целей и эффективности расходования бюджетных средств по вышеприведённым положениям муниципальных программ представляется весьма затруднительной. В рамках одной программы задача может быть решена и цель достигнута в полном объёме, а в рамках другой – только на какую-то часть. Соответственно, в таком случае возможность признания достижения цели социально-экономической политики на территории города в полном объёме будет являться невозможной или оспоримой. В данном случае предлагаем пересмотреть отдельные программы в целях возможного их укрупнения путём слияния двух и более программ, объединённых решением общих проблем социально-экономической политики города.

В муниципальной программе «Охрана окружающей среды города Сургута на 2014 – 2020 годы» имеет место несогласованность мероприятий программы с одним из документов стратегического планирования (планом мероприятий по реализации Стратегии социально-экономического развития муниципального образования городской округ город Сургут на период до 2030 года⁴³). Так, п. 4.3.2 Плана мероприятий предусматривается «Развитие сети ландшафтных и рекреационных комплексов (цель – в каждом новом микрорайоне, который планируется под застройку: мкр. 31, 45, 44, 42, 38, 50 создать парк или сквер, общая площадь 118 га)». Однако из программы объект «сквер в 44 микрорайоне» исключен.

Указанное свидетельствует об отсутствии актуальной взаимосвязи программы с другими документами стратегического планирования, что является недопустимым, так как это приводит к отсутствию возможности проведения оценки достижения целей социально-экономической политики и эффективности бюджетных расходов.

Формулировки отдельных целей программ расплывчаты и не содержат ясности, как того требуют рекомендации Министерства финансов Российской Федерации. Например, «реализация вопросов местного значения...», «развитие культурного потенциала...», «создание условий...», «реализация полномочий... в сфере...». Применение подобных формулировок снижает возможность объективной оценки полноты достижения цели социально-экономического развития муниципального образования.

Кроме того, в рамках исполнения полномочий, возложенных на контрольно-счетный орган городского округа, при проведении экспертиз муниципальных программ Контрольно-счетная палата неоднократно обращала внимание на имеющиеся в них недостатки, в том числе отражающиеся на качественном выполнении задач и достижении поставленных целей, и, как следствие, эффективности расходования средств местного бюджета.

На основании вышеизложенного считаем возможным рекомендовать Администрации города Сургута, её структурным подразделениям провести оптимизацию муниципальных программ.

5.2. Экспертиза расходной части бюджета города Сургута на 2016 год в разрезе муниципальных программ

Информация о распределении бюджетных ассигнований по муниципальным программам, предусмотренных в Проекте бюджета на 2016 год, представлена в приложении 5 к настоящему заключению.

⁴³ Постановление Администрации города Сургута от 02.11.2015 № 7674 «Об утверждении плана мероприятий по реализации Стратегии социально-экономического развития муниципального образования городской округ город Сургут на период до 2030 года» (далее - План мероприятий по реализации Стратегии).

5.2.1. На реализацию муниципальной программы «Обеспечение деятельности Администрации города Сургута на 2014-2030 годы» проектом бюджета предлагаются к утверждению бюджетные ассигнования на 2016 год в сумме 1 172 109 859 рублей.

В ходе экспертизы проекта бюджета установлено следующее.

1) На оказание услуг международного рейтингового агентства Standart & Poor's по наблюдению за кредитным рейтингом муниципального образования город Сургут Администрацией города запланированы бюджетные ассигнования в сумме 1 334 000 рублей. Согласно информации Администрации города⁴⁴ и обоснованиям к проекту бюджета целесообразность подтверждения кредитного рейтинга обусловлена тем, что он способствует развитию инвестиционной привлекательности и повышению имиджа города, а также необходимостью привлечения кредитных ресурсов.

На запрос Контрольно-счетной палаты города⁴⁵ об указании результатов применения кредитного рейтинга, повлиявших на инвестиционную привлекательность города, конкретная информация не представлена. В связи с чем, невозможно определить, какой эффект был получен от использования бюджетных ассигнований на приобретение услуг Standart & Poor's в предыдущих периодах.

Обращаем внимание, что при кредитовании муниципальных образований кредитные организации Российской Федерации самостоятельно устанавливают внутренний кредитный рейтинг (например, ОАО «Сбербанк России», официальный сайт <http://www.sberbank.ru>), а не используют рейтинги, рассчитанные международными агентствами.

Таким образом, учитывая прогнозируемое снижение доходов бюджета, в связи с отсутствием обоснования потребности расходов по наблюдению за кредитным рейтингом, предлагаем рассмотреть вопрос об исключении средств в сумме 1 334 000 рублей (КБК 040 0113 01.0.02.0243 244).

2) При расчете материальной помощи на погребение близких родственников МКУ «Хозяйственно-эксплуатационное управление» (далее - МКУ «ХЭУ») допущена арифметическая ошибка, что повлекло завышение расходов на 100 000 рублей⁴⁶ (КБК 040 0113 01.0.03.00590 111). Согласно устным пояснениям начальника управления бюджетного учета и отчетности – главного бухгалтера Администрации города завышение расходов на 100 000 рублей связано с планированием выплат в случае смерти в течении шести месяцев двух или более членов семьи работника в соответствии с решением Думы города от 24.12.2014 № 639-V ДГ.

Учитывая изложенное, предлагаем обоснование по данным выплатам дополнить строкой, содержащей соответствующий порядок расчета.

3) Предлагаем МКУ «ХЭУ» разработать план мероприятий оптимизации расходов учреждения и мобилизации доходов в связи с планируемыми убытками от деятельности столовой в сумме 6 603 482 рублей.

4) По мероприятию 1.2.17 муниципальной программы «Обеспечение деятельности Администрации города Сургута на 2014-2030 годы» в проекте бюджета запланированы бюджетные ассигнования Администрации города в сумме 34 040 300,0 рублей на организацию и проведение выборов депутатов Думы города Сургута (КБК 040 0107 01.0.02.20980.852 290).

⁴⁴ Информация от 23.11.2015 № 01-27-1709/15-0-0.

⁴⁵ Запрос Контрольно-счетной палаты от 23.11.2015 № 01-27-1709/15-0-0.

⁴⁶ МКУ «ХЭУ» представлен следующий расчет 10 чел. * 10 000 руб. = 200 000 рублей, арифметическая ошибка составила 100 000 руб.

В ходе экспертизы установлено следующее.

Подготовку и проведение муниципальных выборов, реализацию и защиту избирательных прав граждан осуществляют:

- территориальная избирательная комиссия муниципального образования⁴⁷ (далее - ТИК);

- участковые избирательные комиссии.

В соответствии со статьей 57 Федерального закона от 12.06.2002 № 67-ФЗ⁴⁸, статьей 19.1 Закона ХМАО-Югры от 18.06.2003 № 36-оз⁴⁹ расходы, связанные с подготовкой и проведением выборов, производятся избирательными комиссиями за счет средств, выделенных на эти цели из бюджетов соответствующих уровней.

Суммы бюджетных ассигнований рассчитаны исходя из размеров (нормативов) выплат на проведение выборов согласно постановлениям ТИК №№ 978, 980 от 12.08.2014⁵⁰. Указанные постановления ТИК изданы для проведения выборов Губернатора Тюменской области и касались расходования средств, доведенных из бюджетов других уровней. Следовательно, данные решения не являются основанием для определения размеров выплат из местного бюджета на проведение муниципальных выборов, поскольку их финансирование осуществлялось из бюджетов других уровней на условиях, устанавливаемых областью и округом.

ТИК не уполномочен принимать решения по установлению нормативов для формирования бюджетных ассигнований на проведение муниципальных выборов, а только *распределяет* выделенные на данные цели из местного бюджета средства согласно Закону ХМАО-Югры от 18.06.2003 № 36-оз ТИК.

Администрация города в соответствии с п. 20 ч. 1 ст. 43 Устава города осуществляет организационное и материально-техническое обеспечение подготовки и проведения муниципальных выборов.

Ранее Контрольно-счетная палата города предлагала Администрации города *издать* муниципальный правовой акт об утверждении *нормативов* финансовых затрат на проведение выборов муниципального уровня (заключение на проект решения Думы города от 06.06.2014 № 01-07-70/КСП).⁵¹ До настоящего времени такой муниципальный правовой акт не принят.

Учитывая изложенное, предлагаем принять меры к разработке и утверждению муниципального правового акта, устанавливающего *нормативы* (размеры) формирования бюджетных ассигнований на подготовку и проведение муниципальных выборов.

⁴⁷ Постановлением избирательной комиссии ХМАО от 18.01.2005 № 143 «О возложении полномочий на территориальную избирательную комиссию города Сургута» полномочия избирательной комиссии муниципального образования возложены на территориальную избирательную комиссию.

⁴⁸ Федеральный закон от 12.06.2002 № 67-ФЗ «Об основных гарантиях избирательных прав и права на участие в референдуме граждан Российской Федерации» (далее – Федеральный закон от 12.06.2002 № 67-ФЗ).

⁴⁹ Закон ХМАО-Югры от 18.06.2003 № 36-оз «О системе избирательных комиссий в Ханты-Мансийском автономном округе – Югре» (далее - Закон ХМАО Югры от 18.06.2003 № 36-оз).

⁵⁰ Постановления территориальной избирательной комиссии № 978 от 12.08.2014 «О расходовании денежных средств участковыми избирательными комиссиями на подготовку и проведение выборов Губернатора Тюменской области», № 980 от 12.08.2014 «О размерах и порядке выплаты компенсации и дополнительной оплаты труда (вознаграждения) членам территориальной и участковых избирательных комиссий с правом решающего голоса, а также выплат гражданам, привлекаемым к работе в этих комиссиях в период подготовки и проведения выборов Губернатора Тюменской области 14 сентября 2014 года».

⁵¹ Заключение на проект решения Думы города «О внесении изменений в решение Думы города от 27.12.2013 № 455-ВДГ «О бюджете городского округа город Сургут на 2014 год и плановый период 2015-2016 годов» от 06.06.2014 № 01-17-70/КСП.

5.2.2. На реализацию муниципальной программы функционирования «Управление муниципальными финансами города Сургута на 2014-2030 годы» проектом бюджета предлагаются к утверждению бюджетные ассигнования на 2016 год в сумме 613 965 845 рублей.

В ходе экспертизы проекта бюджета установлено следующее.

Департаменту финансов Администрации города по статье расходов «Средства, иным образом зарезервированные в бюджете города в соответствии с действующим законодательством, с целью последующего их распределения между главными распорядителями бюджетных средств при наступлении установленных условий» запланированы бюджетные ассигнования на общую сумму 275 071 900 рублей (КБК 050 0113 02.0.03.20640 870), из них предлагаем исключить излишне запланированные бюджетные ассигнования на обеспечение расходных обязательств, возникающих после ввода в эксплуатацию новых объектов муниципальной собственности в сумме 32 900 116 рублей, а именно по следующим объектам:

1) На содержание МАУ ДО «ДХШ № 1» в сумме 30 373 200 рублей. Данный объект введен в эксплуатацию (разрешение от 13.08.2015 № 86-ПУ86310000-55-2015) и функционирует с 01.10.2015. В расходах департамента культуры, молодежной политики и спорта Администрации города (далее – ДКМПИС) уже предусмотрены бюджетные средства на содержание данного учреждения в 2016 году в сумме 41 945 836,0 рублей. Согласно представленным расчетам к проекту бюджета учреждение обеспечено финансированием в соответствии с утвержденными ДКМПИС нормативами на оказание муниципальных услуг.

2) На содержание общественного центра в поселке Снежный в сумме 2 526 916 рублей. Согласно муниципальному контракту от 18.12.2013 № 17/2013 данный объект планировалось ввести в эксплуатацию до 30.10.2016 года. В связи с расторжением указанного муниципального контракта планируется вновь провести торги на строительство этого объекта. На 2016 год запланированы бюджетные ассигнования в сумме 3 032 300 рублей. С учетом процедуры проведения торгов, выполнения строительно-монтажных работ, оформлением разрешения на ввод объекта в эксплуатацию, регистрацией объекта в Росреестре, ввод в эксплуатацию данного объекта до конца 2016 года маловероятен. Согласно письму МКУ «Управление капитального строительства» (далее – МКУ «УКС») предварительные сроки завершения работ по строительству объекта запланированы 30.09.2016. В связи с тем, что бюджетные ассигнования предусмотрены на содержание объекта на целый год, то с учетом информации МКУ «УКС» свободные бюджетные ассигнования за 10 месяцев 2016 года (3 032 300 рублей / 12 мес. * 10 мес) в сумме 2 526 916 рублей предлагаем исключить.

По аналогичной причине предлагаем исключить излишне запланированные средства в сумме 88 500,00 рублей (106 200 рублей / 12мес*10 мес.) из муниципальной программы «Развитие электронного муниципалитета города Сургута на 2014-2030 годы» (КБК 040 0410 33.2.09.20070 244).

5.2.3. На реализацию муниципальной программы «Развитие образования города Сургута на 2014-2030 годы» проектом бюджета предлагаются к утверждению бюджетные ассигнования на 2016 год в сумме 10 818 537 614 рублей.

В ходе экспертизы проекта бюджета установлено следующее.

1) В рамках экспертизы проведен анализ бюджетных ассигнований, предусмотренных в проекте бюджета на организацию и проведение мероприятий, в сравнении с 2015 годом. Информация о результатах анализа приведена в Таблице 9.

Таблица 9

Показатели	2015 год	2016 год	Изменение
Количество мероприятий – всего, ед., в том числе:	64	58	-6
Ежегодные мероприятия, ед.	42	42	-
Объем бюджетных ассигнований на организацию и проведение мероприятий – всего, рублей, в том числе:	13 445 007,00	13 285 190,00	-159 817,00
Объем бюджетных ассигнований на организацию и проведение ежегодных мероприятий, рублей	12 911 007,00	10 918 230,00	-1 992 777,00

Из Таблицы 9 видно, что общее количество мероприятий уменьшилось на 6 ед. и составило 58 мероприятий. Общая сумма бюджетных ассигнований на организацию и проведение мероприятий сократилась на 159 817 рублей и составила 13 285 190 рублей. Количество ежегодных мероприятий, предусмотренное в Проекте бюджета, в сравнении с 2015 году не изменилось и составило 42 мероприятия. Бюджетные ассигнования на организацию и проведение ежегодных мероприятий, предусмотренные в проекте бюджета, по сравнению с 2015 годом сократились на 1 992 777 рублей и составили 10 918 230 рублей.

В расходах на организацию и проведение мероприятий предусмотрен призовой фонд (денежное поощрение, дипломы, сертификаты, кубки и т.п.) в размере 2 492 307,00 рублей. Размер призового фонда в каждом конкретном случае определен в соответствии с постановлениями Администрации города, приказами департамента образования об организации и проведении мероприятий. Превышения установленных размеров призового фонда не выявлены.

2) Согласно материалам, представленным к проекту бюджета на 2016 год, установлено следующее.

2.1) По подпрограмме 3 «Дополнительное образование в учреждениях дополнительного образования» муниципальной программы «Развитие образования города Сургута на 2014 -2030 годы» предусмотрены расходы на оплату услуг по проведению периодического медицинского осмотра 16 работников отделов организации городских массовых мероприятий и гражданского воспитания МБОУ ДО «Центр детского творчества» (далее – МБОУ ДО «ЦДТ») в сумме 46 672,00 рубля (тариф на осмотр 1 работника составляет 2 917,00 рублей, 16 чел.*2 917,00 рублей = 46 672,00 рубля). При этом обоснование потребности в услугах по проведению периодического медицинского осмотра представлено только в отношении 14 работников МБОУ ДО «ЦДТ».

2.2) По подпрограмме 5 «Функционирование департамента образования» в рамках мероприятия «Бал выпускников» запланированы расходы на оплату суточных 2 работникам МКУ «Информационно-методический центр» (далее – МКУ «ИМЦ») в размере 4 000,00 рублей из расчета 2 дня по 1 000,00 рублей каждому. Согласно постановлению Администрации города от 31.05.2012 № 4049 «Об утверждении нормативов бюджетных расходов на отдельные виды обеспечения деятельности муниципальных казенных учреждений города» норматив возмещения суточных работникам муниципальных казенных учреждений за счет бюджетных средств составляет 500 рублей за каждый день нахождения в служебной командировке.

Таким образом, излишне запланированные расходы в размере 7 824 рублей предлагаем исключить из расходов департамента образования на 2016 год, из них:

- 5 824 рублей (КБК 043 0702 0330161700 612) расходы на оплату услуг по проведению периодического медицинского осмотра 2 работников МБОУ ДО «ЦДТ»;

- 2 000 рублей (КБК 043 0709 0350120700 244) на оплату суточных работникам МКУ «ИМЦ».

3) Бюджетом ХМАО-Югры на 2016 год ассигнования на строительство объекта «МБОУ СОШ № 10 (пристрой)» предусмотрены в размере 121 829 479,0 рублей (КБК 046.07.02.03.2.4800.414). В представленном к экспертизе проекте решения Думы города «О внесении изменений в решение думы города от 23.12.2014 № 636- V ДГ «О бюджете городского округа город Сургут на 2015 год и плановый период 2016 - 2017 годов» на строительство данного объекта планируется увеличение бюджетных ассигнований с 169 175 521,0 рублей до 190 489 065 рублей, или на 21 313 544 рублей в 2015 году. Стоимость строительства объекта согласно инвестиционному договору от 23.05.2014 № 10/2014 – 291 005 000,0 рублей, планируемый срок окончания финансирования работ – 2016 год, следовательно, в 2016 году объем финансирования должен составить – 100 515 935 рублей.

Согласно пояснительной записке ДАиГ объем бюджетных ассигнований на 2016 год на строительство объекта «МБОУ СОШ № 10 (пристрой)» будет уменьшен. Предлагаем уменьшить объем бюджетных ассигнований на 2016 с 121 829 479 рублей до 100 515 935 рублей, а средства в размере 21 313 544 рублей исключить.

4) В расходы на содержание департамента образования включены расходы на отчисления профсоюзной организации работников муниципальных учреждений, подведомственных департаменту образования (0,04% от ФОТ муниципальных учреждений) в сумме 2 415 674 рублей (КБК 043 0709 03.5.01.02040 853). Данные отчисления предусмотрены пунктом 10.1.7 соглашения, заключенного между Администрацией города и Сургутской городской организацией профсоюза работников народного образования и науки на 2015-2017 годы. Согласно статье 377 Трудового кодекса РФ отчисление денежных средств первичной профсоюзной организации на культурно-массовую и физкультурно-оздоровительную работу является обязанностью работодателя, то есть должно осуществляться за счет средств муниципальных учреждений (а не учредителя, куратора или органа местного самоуправления). В связи с чем, предлагаем данные отчисления переместить из расходов департамента образования в расходы муниципальных учреждений.

5.2.4. На реализацию муниципальной программы «Развитие культуры и туризма в городе Сургуте на 2014-2030 годы» проектом бюджета предлагаются к утверждению бюджетные ассигнования на 2016 год в сумме 1 321 934 029 рублей.

В ходе экспертизы проекта бюджета установлено следующее.

1) По мероприятию 8.2.4. «Театр актера и куклы «Петрушка» по подпрограмме «Развитие инфраструктуры отрасли и совершенствование материально-технической базы в муниципальных учреждениях культуры» (КБК 046 0801 04.6.02.20710 243) на 2016 год запланированы бюджетные ассигнования в размере 1 002 120 рублей на снос нежилого здания, расположенного по адресу: ХМАО, г. Сургут, ул. 60 лет Октября, 16.

Расчет стоимости работ по сносу здания выполнен ООО «Инжиниринговый центр ООО «Стройцена»» (далее – ООО ИЦ «Стройцена»).

При проверке обоснований объема бюджетных ассигнований выявлено следующее:

- завышен строительный объем сносимого здания, а именно, в дефектной ведомости объем здания указан 2 623,5 м³, согласно выкопировке из технического паспорта на нежилое помещение объем здания – 1881 м³;

- завышена площадь планировки территории, планируемая к выполнению после сноса здания, а именно в дефектной ведомости площадь территории указана

852,26 м², согласно выкопировке из технического паспорта площадь нежилого здания составляет 330 м², вместе с тем планировка территории после сноса нежилого здания должна осуществляться только в пределах площади нежилого здания⁵².

По результатам пересчета локального сметного расчета на «Снос здания Петрушки» (приложение 6 к настоящему заключению) стоимость планируемых работ составила 491 748 рублей, в связи с чем излишне запланированную сумму в размере 510 372 рублей предлагаем исключить.

2) Бюджетом ХМАО-Югры на 2016 год ассигнования на строительство объекта «Детская школа искусств в мкр. ПИКС» предусмотрены в размере 160 337 000 рублей. В проекте бюджета доля софинансирования из местного бюджета отражена в размере 10% - 17 815 000,0 рублей (КБК 046 0801 04.6.01.S2100 414), однако согласно п. 3.2.1.2.1. Адресной инвестиционной программы ХМАО-Югры на 2016 год, утвержденной постановлением ХМАО-Югры от 27.11.2015 № 430-п, объем капитальных вложений из бюджета муниципального образования на 2016 год равен 8 438 800 рублей или 5% от объема софинансирования из средств бюджета автономного округа. Согласно пояснительной записке ДАиГ доля софинансирования местного бюджета будет откорректирована. Предлагаем уменьшить долю софинансирования из местного бюджета с 17 815 000 рублей до 8 438 800 рублей, а средства в размере 9 376 200 рублей исключить.

3) В рамках экспертизы проведён анализ мероприятий, планируемых к проведению учреждениями, подведомственными ДКМПиС, и объёмов их финансирования, предусмотренных в проекте бюджета на 2016 год, по данному муниципальной программе по сравнению с 2015 годом (Таблица 10).

Таблица 10

Наименование	2015 год	2016 год	Разница (2016 год – 2015 год)
Количество мероприятий – всего, в том числе	90	108	+ 18
Ежегодные мероприятия	50	50	0
Объём финансирования мероприятий – всего (рублей), в том числе	16 063 200,00	21 236 581,00	+ 5 173 381,00
Ежегодные мероприятия	11 463 505,00	11 153 329,00	- 310 176,00

Общий объём финансирования мероприятий в 2016 году по сравнению с 2015 годом увеличился на 5 173 381 рублей, при этом количество мероприятий увеличилось на 18 единиц. Суммы увеличений объемов финансирования варьируются от 2 410 рублей по мероприятию «Городской экологический слет «Эколог и Я» до 795 000 рублей по мероприятию «Международный форум визуального юмора КАРИКАТУРУМ 8». Объём финансирования ежегодных мероприятий уменьшился на 310 176 рублей, при этом их количество не изменилось.

В расходы по мероприятиям включена сувенирная и призовая продукция, а также выдача денежных премий. Стоимость призовой продукции в расчёте на 1 участника варьируется от 40 рублей по мероприятию «Организация конкурса ведущих программ» до 2 000 рублей по мероприятию «Городской фестиваль самодеятельного творчества ветеранов и пенсионеров «С песней по жизни». Призовой фонд представлен разными видами наградений: от кубков, медалей, дипломов, мягких игрушек, книг до выдачи денежных премий. Предельная стоимость

⁵² СНиП III-10-75. Благоустройство территорий» (утв. Постановлением Госстроя СССР от 25.09.1975 № 158).

и состав призовой, сувенирной продукции, включенной в расходы по мероприятиям муниципальной программы «Развитие культуры и туризма в городе Сургуте на 2014-2030 годы», нормативно не закреплены.

С целью применения единого подхода при планировании, оптимизации расходов бюджета на 2016 год, предлагаем Администрации города разработать и утвердить предельные размеры расходов, используемые при формировании смет (планирования) на приобретение сувенирной и призовой продукции для проведения мероприятий муниципальной программы «Развитие культуры и туризма в городе Сургуте на 2014-2030 годы».

4) Положения о конкурсных мероприятиях⁵³ муниципальной программы «Развитие культуры и туризма в городе Сургуте на 2014-2030 годы», предусматривающие призовой фонд в денежной форме, утверждены в двух случаях постановлениями Администрации города⁵⁴, а в двух - приказом департамента культуры, молодежной политики и спорта Администрации города⁵⁵. Согласно указанным документам конкретный размер призов в денежной форме (сумме) определён только по мероприятию «Международный форум визуального юмора КАРИКАТУРУМ 8».

С целью применения единого подхода при определении размера (суммы) денежных призов при проведении конкурсов по мероприятиям муниципальной программы «Развитие культуры и туризма в городе Сургуте на 2014-2030 годы» предлагаем Администрации города определить в положениях о конкурсах конкретные размеры (суммы) призового фонда, учитывая бюджетные возможности и экономические реалии сегодняшнего дня.

5) Согласно п. 3 раздела 3 Методики планирования бюджетных ассигнований города Сургута на очередной финансовый год и плановый период⁵⁶ в состав обоснований бюджетных ассигнований включаются, в том числе:

а) расчёты, расшифровки или иным образом оформленные обоснования к распределению предельного объема бюджетных ассигнований на реализацию муниципальных программ;

б) муниципальные правовые акты главных распорядителей бюджетных средств об утверждении:

- порядка определения нормативных затрат на оказание муниципальных услуг;
- нормативных затрат на оказание муниципальных услуг с приложением расчёта нормативных затрат в форме таблиц и иным образом оформленных расшифровок;

⁵³ Концерт посвященный Дню работников культуры, церемония награждения победителей городских конкурсов «Успех года» и «Сделано в Сургуте», вручение знака «За преданность профессии»;

Конкурс педагогических работников и учащихся муниципальных образовательных учреждений дополнительного образования детей сферы культуры по результатам творческой деятельности; Международный форум визуального юмора КАРИКАТУРУМ 8.

⁵⁴ Постановление Администрации города от 17.11.14 № 7666 «О проведении Международного форума визуального юмора КАРИКАТУРУМ 8 в 2015-2016 годах»; Постановление Администрации города от 24.06.2009 № 2384 «О проведении городского конкурса «Успех года».

⁵⁵ Приказ департамента культуры, молодежной политики и спорта от 10.06.2015 № 127 «О проведении конкурсов педагогических работников и учащихся муниципальных учреждений дополнительного образования сферы культуры, подведомственных департаменту культуры, молодежной политики и спорта Администрации города, по результатам профессиональной и творческой деятельности в 2014-2015 учебном году».

⁵⁶ Приложение к приказу департамента финансов Администрации города от 09.09.2015 № 162 «Об утверждении Порядка и Методики планирования бюджетных ассигнований городского округа город Сургут на очередной финансовый год и плановый период» (далее – приказ № 162, Методика планирования бюджетных ассигнований города Сургута на очередной финансовый год и плановый период).

- значений натуральных норм, необходимых для определения нормативных затрат на оказание муниципальных услуг;

в) информация о планируемом экономическом содержании расходов подведомственных муниципальных бюджетных и автономных учреждений за счёт субсидий на финансовое обеспечение выполнения муниципального задания на оказание муниципальных услуг (выполнение работ) исходя из расчета нормативных затрат и субсидий на иные цели.

Планирование бюджетных ассигнований на 2016 год для осуществления муниципальных работ муниципальной программы «Развитие культуры и туризма в городе Сургуте на 2014-2030 годы» осуществлялось не нормативным методом. При этом расходы на осуществление муниципальной работы, как правило, включают расходы на приобретение товаров, работ и услуг. Следовательно, обоснование потребности состава, количества и стоимости приобретаемых товаров, работ и услуг должно осуществляться, в том числе, в соответствии с нормами Закона № 44-ФЗ⁵⁷.

Однако, финансово-экономические обоснования расходов на отдельные мероприятия данной муниципальной программы на общую сумму 15 159 754 рублей в составе материалов к проекту бюджета на 2016 год отсутствуют. Например, по городскому мероприятию «Организация показа концертов и концертных программ международный фестиваль искусств «60-я параллель» отсутствует расшифровка услуг на сумму 1 370 310,00 рублей, не понятно, что входит в данное мероприятие (какое количество концертов и концертных программ), коммерческие предложения, обосновывающие стоимость услуг, не представлены (приложение 7 к настоящему заключению).

В связи чем, необоснованные расходы на проведение отдельных мероприятий программы на общую сумму 15 159 754 рублей предлагаем сократить.

б) В смету расходов городского мероприятия «Создание спектакля малой формы «Король Лир» для подростковой и взрослой аудитории» включены расходы на услуги режиссера-постановщика, художника-постановщика на общую сумму 85 000 рублей. При этом в штатном расписании МАУ «Театра актера и куклы «Петрушка», которое реализует данное мероприятие, предусмотрены две штатные единицы по должности «Режиссер-постановщик» и одна штатная единица по должности «Заведующий художественно-постановочной частью». Аналогичная ситуация по смете расходов «Организация торжественных мероприятий, посвященных 25-летию театра актера и куклы «Петрушка», согласно которой услуги художника-постановщика планируются в сумме 35 000 рублей. При этом в штате МАУ «Театра актера и куклы «Петрушка» имеется должность заведующего художественно-постановочной частью.

Привлечение третьих лиц для оказания услуг, выполнение которых предусмотрено должностными обязанностями штатных работников учреждения, не обосновано, расходование средств на данные цели не эффективно. В связи с чем сумма в размере 120 000 рублей подлежит исключению.

5.2.5. На реализацию муниципальной программы «Развитие физической культуры и спорта в городе Сургуте на 2014-2030 годы» проектом бюджета предлагаются к утверждению бюджетные ассигнования на 2016 год в сумме 1 204 650 921 рублей.

⁵⁷ Федеральный закон от 05.04.2013 № 44-ФЗ «О контрактной системе в сфере закупок товаров, работ, услуг для обеспечения государственных и муниципальных нужд» (с изменениями, далее – Закон № 44-ФЗ).

В ходе экспертизы проекта бюджета установлено следующее.

1) На строительство спортивного комплекса с плавательным бассейном на 50 метров в г. Сургуте в 2016 году запланировано финансирование в сумме 289 445 900 рублей, в том числе окружной бюджет – 249 407 300 рублей, местный бюджет – 40 038 600 рублей (или 16%). Согласно п. 3.4.1.2.1. Адресной инвестиционной программы ХМАО-Югры на 2016 год, утвержденной постановлением ХМАО-Югры от 27.11.2015 № 430-п, объем капитальных вложений из бюджета муниципального образования на 2016 год равен 13 126 700,0 рублей или 5% от объема софинансирования из средств бюджета автономного округа. Вместе с тем, остаток стоимости строительства с учетом затрат на приобретение оборудования составляет 400 386 003,93 рублей. ДАиГ предложено уточнение доли местного бюджета из расчета ожидаемого остатка стоимости строительства $400\,386\,003,93 \text{ рублей} * 5\% = 20\,019\,301 \text{ рублей}$. Предлагаем уменьшить долю софинансирования из местного бюджета с 40 038 600,0 рублей до 20 019 301 рублей, а средства в размере 20 019 299 рублей (КБК 046.11.02.05.3.01.S2120.414) исключить.

2) Муниципальный контракт на выполнение работ по строительству объекта «Спортивный комплекс с плавательным бассейном на 50 метров в г. Сургуте» № 12/2014 (далее – МК № 12/2014) заключен между МКУ «УКС» и ООО «СОК» 03.07.2014 на сумму 429 464 051,62 рублей со сроком окончания работ 30.11.2015. Стороны расторгли МК № 12/2014 в соответствии с соглашением о расторжении от 10.11.2015, стоимость принятых и оплаченных работ составила 232 337 502,66 рублей.

Начальная максимальная цена контракта на строительство объекта рассчитана, согласно заключению достоверности сметной-стоимости, в ценах 2013 года без учета индексации стоимости объекта на период строительства июль 2014 – ноябрь 2015, которая должна учитываться как при планировании бюджетных ассигнований, так и при исполнении контракта.

Исходя из пояснений МКУ «УКС», основной причиной расторжения МК № 12/2014 является существенное увеличение стоимости строительных материалов и технологического оборудования.

В соответствии с Актом № 1⁵⁸ готовность предъявленного исполнителем работ к приемке объекта незавершенного капитального строительства «Спортивный комплекс с плавательным бассейном на 50 метров в г. Сургуте» составляет 54,1% от проектных показателей.

ДАиГ к проекту бюджета в обоснование планируемых ассигнований представлена ведомость СМР по данному объекту с суммой, необходимой для завершения работ, в текущих ценах в размере 400 386 003,93 рублей. То есть с учетом выполненных и оплаченных работ ориентировочная стоимость объекта составит 632 723 506,59 рублей, что на 203 259 454,97 рублей или на 47,3% превышает цену расторгнутого МК № 12/2014.

Планирование ДАиГ бюджетных ассигнований на строительство данного объекта без учета индексации его стоимости на весь период строительства и расторжение МК № 12/2014 без достижения наилучшего результата с использованием определенного бюджетом объема средств (результативности) привело к нарушению статьи 34 Бюджетного кодекса РФ.

⁵⁸ Акт № 1 готовности объекта капитального строительства от 11.11.2015 (далее – Акт № 1).

5.2.6. На реализацию муниципальной программы «Молодёжная политика Сургута на 2014-2030 годы» проектом бюджета предлагаются к утверждению бюджетные ассигнования на 2016 год в сумме 283 870 715 рублей.

В ходе экспертизы проекта бюджета установлено следующее.

1) Анализ мероприятий, проводимых учреждениями, подведомственными ДКМПиС, и расходов на их реализацию, предусмотренных в проекте бюджета на 2016 год, в сравнении с 2015 годом показал следующее.

Общий объём финансирования мероприятий в 2016 году по сравнению с 2015 годом уменьшился на 147 013,40 рублей, при этом количество мероприятий увеличилось на 8 единиц (Таблица 11).

Таблица 11

	2015 год	2016 год	Разница (2016 год – 2015 год)
Количество мероприятий – всего, в том числе	93	101	+8
Ежегодные мероприятия	70	67	-3*
Объём финансирования мероприятий – всего, в том числе:	8 916 846,00	8 769 832,60	-147 013,40
Ежегодные мероприятия	7 469 821,00	6 403 284,20	-1 066 536,80

*Разница сложилась в результате объединения 4-х мероприятий, проведённых в 2015 году в рамках празднования 70-летия Победы в Великой Отечественной Войне, в 1 мероприятие в 2016 году «Организация участия молодёжи в городских акциях, посвящённых празднованию дня Победы в Великой Отечественной Войне (акция «Бессмертный полк», арт-моб «День Победы», акция «Георгиевская лента») в рамках проекта «Патриот Сургута».

Количество ежегодных мероприятий сократилось на 3 единицы, объём их финансирования уменьшился на 1 066 536,8 рублей, но при этом по 11 ежегодным мероприятиям объём финансирования в 2016 году по сравнению с 2015 годом увеличился. Суммы увеличений варьируются от 2 000 рублей по мероприятию «Организация и проведение фотовыставки, посвящённой Дню Победы в рамках проекта «Патриот Сургута», до 440 000 рублей по мероприятию «Организация и проведение городского Слёта молодёжных объединений предприятий и учреждений «На крыло» в рамках проекта «СреДА ОБитания». Объёмы финансирования по 25-ти из 67-ми ежегодных мероприятий не изменились и остались на уровне 2015 года. Объёмы финансирования 31 ежегодного мероприятия снизились.

В расходы по мероприятиям муниципальной программы «Молодёжная политика Сургута на 2014-2030 годы» включена сувенирная и призовая продукция. Стоимость сувенирной продукции в расчёте на 1-го участника варьируется от 34,00 рублей по мероприятию «Проведение обучающей программы для молодёжи «Основы профилактики злоупотребления психоактивных веществ» до 2 421,50 рублей по мероприятию «Организация развития поисковых отрядов». Призовая продукция представлена разными видами наградений: от кубков, плакеток, медалей, дипломов до комплектов постельного белья, фото-, видео-, компьютерной техники и услуг развлекательных центров. При этом предельная стоимость и состав призовой, сувенирной продукции, включенной в расходы по мероприятиям муниципальной программы «Молодёжная политика Сургута на 2014-2030 годы», ДКМПиС либо Администрацией города муниципальным правовым актом не закреплёны.

Необходимо отметить, что согласно п. 3 раздела 3 Методики планирования бюджетных ассигнований города Сургута на очередной финансовый год и плановый период⁵⁹ в состав обоснований бюджетных ассигнований включаются, в том числе:

а) расчёты, расшифровки или иным образом оформленные обоснования к распределению предельного объема бюджетных ассигнований на реализацию муниципальных программ;

б) муниципальные правовые акты главных распорядителей бюджетных средств об утверждении:

- порядка определения нормативных затрат на оказание муниципальных услуг;
- нормативных затрат на оказание муниципальных услуг с приложением расчёта нормативных затрат в форме таблиц и иным образом оформленных расшифровок;

- значений натуральных норм, необходимых для определения нормативных затрат на оказание муниципальных услуг;

в) информация о планируемом экономическом содержании расходов подведомственных муниципальных бюджетных и автономных учреждений за счёт субсидий на финансовое обеспечение выполнения муниципального задания на оказание муниципальных услуг (выполнение работ) исходя из расчета нормативных затрат и субсидий на иные цели.

Планирование бюджетных ассигнований на 2016 год для осуществления муниципальных работ муниципальной программы «Молодёжная политика Сургута на 2014-2030 годы» осуществлялось не нормативным методом. При этом расходы на осуществление муниципальной работы, как правило, включают расходы на приобретение товаров, работ и услуг. Следовательно, обоснование потребности состава, количества и стоимости приобретаемых товаров, работ и услуг должно осуществляться, в том числе в соответствии с нормами Закона № 44-ФЗ⁶⁰, Закона № 223-ФЗ⁶¹.

Однако, в ходе проверки документов, поступивших на экспертизу в КСП города в составе материалов к проекту бюджета на 2016 год, по муниципальной программе «Молодёжная политика Сургута на 2014-2030 годы», установлено, что отсутствуют финансово-экономические обоснования расходов на осуществление муниципальных работ на общую сумму 13 002 331 рублей (приложение 8 к настоящему заключению), в том числе:

- по сувенирной продукции – на сумму 755 280 рублей;
- по мероприятиям – на сумму 2 995 492 рублей;
- по прочим расходам – на сумму 9 251 559 рублей.

Например, отсутствуют коммерческие предложения, а также иные документы, подтверждающие:

- потребность приобретения транспортных услуг при наличии собственных автотранспортных средств;
- количество и стоимость планируемых коммунальных услуг;

⁵⁹ Приложение к приказу департамента финансов Администрации города от 09.09.2015 № 162 «Об утверждении Порядка и Методики планирования бюджетных ассигнований городского округа город Сургут на очередной финансовый год и плановый период» (далее – приказ № 162, Методика планирования бюджетных ассигнований города Сургута на очередной финансовый год и плановый период).

⁶⁰ Федеральный закон от 05.04.2013 № 44-ФЗ «О контрактной системе в сфере закупок товаров, работ, услуг для обеспечения государственных и муниципальных нужд» (с изменениями, далее – Закон № 44-ФЗ).

⁶¹ Федеральный закон от 18.07.2011 № 223-ФЗ «О закупках товаров, работ, услуг отдельными видами юридических лиц» (с изменениями, далее – Закон № 223-ФЗ).

- количество планируемых к приобретению канцелярских и хозяйственных товаров, картриджей, запасных частей для автомобилей;

- количество, стоимость и состав планируемой к приобретению сувенирной продукции;

- и другое.

На основании вышеизложенного предлагаем необоснованные расходы на общую сумму 13 002 331 рублей (КБК 044 0707 06.1.01.61700 611 (621)) сократить.

Кроме того, с целью применения единого подхода при планировании, оптимизации расходов бюджета на очередной финансовый год, предлагаем Администрации города разработать и утвердить предельные размеры расходов, используемых при формировании смет (планировании) на приобретение сувенирной и призовой продукции для проведения мероприятий муниципальной программы «Молодёжная политика Сургута на 2014-2030 годы».

2) В проекте бюджета на 2016 год запланированы расходы на общую сумму 600 000 рублей, в том числе по мероприятиям:

- «Организация экспедиции по местам боевых действий Великой Отечественной Войны (апрель-май)» в сумме 175 000 рублей;

- «Организация экспедиции по местам боевых действий Великой Отечественной Войны (июнь-июль)» в сумме 175 000 рублей;

- «Организация участия молодёжи города в окружных, областных, региональных, всероссийских, международных конкурсах, фестивалях, мероприятиях в рамках проекта «СреДА ОБитания» в сумме 100 000 рублей;

- «Участие творческих коллективов и мастеров Центра молодёжного дизайна в окружных, региональных и всероссийских конкурсах и фестивалях в рамках проекта «СреДА ОБитания» в сумме 150 000 рублей.

Расходы на реализацию указанных мероприятий планируется осуществлять в 2016 году за счёт средств субсидий на муниципальное задание, предоставляемых учреждениям молодёжной политики, подведомственным ДКМПиС, из бюджета города.

Согласно п. 34 ч. 1 ст. 16 Закона № 131-ФЗ и п. 34 ч. 1 ст. 7 Устава города к вопросам местного значения городского округа относится организация и осуществление мероприятий по работе с детьми и молодежью *в городском округе*. Согласно п. 38 Положения о ДКМПиС⁶² участие учащихся (воспитанников) подведомственных муниципальных организаций в мероприятиях за пределами городского округа обеспечивает Департамент в пределах выделенных бюджетных ассигнований и своей компетенции. Между тем, право на расходование средств бюджета для участия воспитанников подведомственных учреждений в мероприятиях, проводимых в области молодёжной политики за пределами города, в Законе № 131-ФЗ не предусмотрено. Механизм участия органов государственной власти и участие органов местного самоуправления в реализации государственной молодёжной политики в ХМАО–Югре определены в Законе № 27-оз⁶³. Согласно ст. 19 Закона № 27-оз в целях реализации государственной молодёжной политики органы местного самоуправления в соответствии с федеральным законодательством, законодательством автономного округа в пределах своих полномочий могут

⁶² Положение о департаменте культуры, молодёжной политики и спорта Администрации города, утверждённое решением Думы города Сургута от 24.05.2012 № 189-V ДГ (с изменениями, далее – Положение о ДКМПиС).

⁶³ Закон ХМАО–Югры от 30.04.2011 № 27-оз «О реализации государственной молодёжной политики в ХМАО–Югре» (с изменениями, далее – Закон № 27-оз).

самостоятельно участвовать в реализации государственной молодежной политики, в том числе иными способами, не определёнными в данном законе. Однако, в муниципальных правовых актах города Сургута право на реализацию государственной молодежной политики не закреплено. Следовательно, расходование средств субсидий на выполнение муниципального задания с целью обеспечения участия детей и молодежи города в мероприятиях за пределами города является нормативно необоснованным.

Таким образом, расходы в сумме 600 000 рублей, запланированные в бюджете на 2016 год в виде субсидий на выполнение муниципального задания для обеспечения участия детей и молодежи города в мероприятиях за пределами города, до принятия соответствующего муниципального правового акта являются нормативно необоснованными.

С целью исключения рисков признания данных расходов неправомерными рекомендуем нормативно закрепить право органов местного самоуправления на участие в осуществлении государственной молодежной политики посредством финансового обеспечения участия молодежи города в мероприятиях за его пределами.

3) На содержание имущества МБУ «Вариант» муниципальной программы «Молодёжная политика Сургута на 2014-2030 годы» запланированы средства в сумме 69 867 рублей на содержание молодежного подросткового клуба «Родничок» (встроенное помещение общей площадью 30,8 кв. м, расположенное по адресу: г. Сургут, проспект Ленина, 51), в том числе на оплату услуг по техническому обслуживанию охранно-пожарной сигнализации, содержанию мест общего пользования, обслуживанию домофонов, охране объектов техническими средствами.

Согласно постановлению Администрации города от 16.10.2015 №7326, акту приёма-передачи от 18.11.2015 б/н данное помещение передано из оперативного управления МБУ «Вариант» в оперативное управление МКУ «Управление дошкольными образовательными учреждениями», подведомственного департаменту образования Администрации города. В бюджетной смете МКУ «Управление дошкольными образовательными учреждениями» средства на содержание указанного помещения не запланированы.

В связи с чем, предлагаем переместить расходы на содержание встроенного помещения общей площадью 30,8 кв. м, расположенного по адресу: г. Сургут, проспект Ленина, 51 в сумме 69 867,00 рублей с КБК 044 0707 06.1.01.61700 611 на КБК 043 0709 03.5.01.00000 244.

4) При расчёте стоимости ремонта автомобиля ГАЗ-270500 допущена арифметическая ошибка. Запланирована 1 услуга ремонта автомобиля ГАЗ-270500 по цене 21 100,00 рублей. При этом общая стоимость ремонта данного автомобиля указана в размере 50 300,00 рублей (Таблица 12). Таким образом, общая сумма расходов на ремонт автомобиля ГАЗ-270500 завышена на 29 200 рублей (50 300 рублей – 21 100 рублей).

Таблица 12

Наименование расходов	КОСГУ	Ед изм	Кол-во	Стоимость, руб	Всего расходов, руб		Отклонение, руб
					согласно смете	согласно расчетам Контрольно-счетной палаты	
Услуги по ремонту автотранспорта (ГАЗ-270500)	225	услуга	1	21 100,00	50 300,00	21 100,00	-29 200,00
ИТОГО	х	х	х	х	50 300,00	21 100,00	-29 200,00

В связи с чем, предлагаем исключить бюджетные ассигнования в сумме 29 200 рублей.

5.2.7. На реализацию муниципальной программы функционирования «Обеспечение деятельности департамента культуры, молодёжной политики и спорта Администрации города на 2014-2030 годы» проектом бюджета предлагаются к утверждению бюджетные ассигнования на 2016 год в сумме 104 712 765 рублей.

В ходе экспертизы проекта бюджета установлено следующее.

Департаментом культуры, молодежной политики и спорта Администрации города в ходе экспертизы проекта бюджета производилась неоднократная замена входящих в его состав документов. Так, в составе материалов к проекту бюджета в Контрольно-счетную палату были представлены на экспертизу тридцать две муниципальные программы, в том числе проект постановления Администрации города Сургута «О внесении изменений в постановление Администрации города от 13.12.2013 № 8989 «Об утверждении муниципальной программы «Развитие физической культуры и спорта в городе Сургуте на 2014-2020 годы» (в редакции от 06.11.2015), который в дальнейшем сопроводительным письмом Администрации города Сургута от 23.11.2015 № 01-11-8094/14-0-0 (далее – письмо Администрации города от 23.11.2015) был заменён на другую редакцию от 09.11.2015. Согласно письму Администрации города от 23.11.2015 указанная замена была вызвана наличием технической ошибки.

В муниципальную программу «Развитие культуры и туризма в городе Сургуте на 2014-2030 годы» дважды вносились изменения: первый раз – из-за ошибки в нормативе и объёме муниципальной услуги «Библиотечное, библиографическое и информационное обслуживание пользователей библиотеки», второй раз – из-за ошибки в объёме финансового обеспечения выполнения муниципального задания на выполнение муниципальной работы «Организация деятельности клубных формирований и формирований самодеятельного народного творчества».

Из-за арифметической ошибки в муниципальной программе «Молодёжная политика Сургута на 2014-2030 годы» была заменена смета расходов на санитарно-эпидемиологическую экспертизу, лабораторные исследования в рамках муниципальной работы «Организация конгрессов, конференций, семинаров, выставок и иных мероприятий в сфере молодёжной политики, направленных на гражданское и патриотическое воспитание молодёжи, воспитание толерантности в молодёжной среде, формирование правовых, культурных и нравственных ценностей среди молодёжи».

Отметим, что в составе материалов к проекту бюджета на 2016 год не представлены финансово-экономические обоснования расходов на общую сумму 27 406 805 рублей, входящих в муниципальные программы «Молодёжная политика Сургута на 2014-2030 годы», «Развитие культуры и туризма в городе Сургуте на 2014-2030 годы», в том числе:

- по мероприятиям – на сумму 18 155 246 рублей;
- по прочим расходам – на сумму 9 251 559,00 рублей.

Кроме того, фрагмент реестра расходных обязательств ДКМПИС был представлен не в составе обоснований к проекту бюджета, как того требует статья 9

Положения о бюджетном процессе, Приказ № 162⁶⁴, а на 14 календарных дней позже - 27.11.2015.

Таким образом, ДКМПиС были некачественно подготовлены документы к проекту бюджета, что выражается в многочисленных неточностях и ошибках, обнаруженных в ходе экспертизы проекта бюджета и муниципальных программ, а также отсутствии документов, содержащих финансово-экономические обоснования расходов, запланированных в бюджете на 2016 год.

5.2.8. На реализацию муниципальной программы «Развитие коммунального комплекса в городе Сургуте на 2014-2030 годы» проектом бюджета предлагаются к утверждению бюджетные ассигнования на 2016 год в сумме 69 264 652 рублей.

В ходе экспертизы проекта бюджета установлено следующее.

1) Департаментом городского хозяйства предусмотрены бюджетные ассигнования МКУ «Дирекция дорожно-транспортного и жилищно-коммунального комплекса» (далее по тексту - МКУ «ДДТ ЖКК»)⁶⁵ на реконструкцию (перенос) сетей теплоснабжения, водоснабжения в поселке Лунный на общую сумму 11 151 444 рублей (в том числе НДС 1 701 067 рублей) из них:

- 7 411 756 рублей по ул. Лесной, 10, 12 линии;
- 3 739 688 рублей по ул. Таежной, 6, 10 линии.

Постановлением Администрации города от 20.12.2013 № 9287⁶⁶ (с изменениями) вышеуказанные сети закреплены на праве хозяйственного ведения за СГМУП «Тепловик».

Необходимость в реконструкции сетей возникла на основании Решений суда⁶⁷, согласно которым Администрация города обязана перенести за границу земельных участков теплотрассу, так как они расположены на земельных участках, переданных Администрацией города в собственность физическим лицам. *При этом в договорах купли-продажи отсутствовали сведения о наличии на участках наземных коммуникаций и каких-либо обременений, в том числе сервитута.*

Земельные участки переданы в собственность на основании следующих документов:

- распоряжения Администрации от 11.01.2012 № 16⁶⁸, договора купли-продажи от 16.03.2012 № 1492, распоряжения Администрации от 15.03.2012 № 597⁶⁹;

- распоряжения Администрации от 23.10.2012 № 3153⁷⁰ договора купли-продажи от 02.04.2013 № 1735, распоряжения Администрации от 25.03.2013 № 997⁷¹.

Таким образом, принятие управленческих решений по передаче земельных участков без обременения и без регистрации сервитута привело к дополнительной

⁶⁴ Приказ департамента финансов от 09.09.2014 №162 «Об утверждении Порядка и Методики планирования бюджетных ассигнований городского округа город Сургут на очередной финансовый год и плановый период» (с изменениями, далее – Приказ № 162).

⁶⁵ Данное мероприятие согласно разделу 4 муниципальной программы осуществляется МКУ «ДДТ ЖКК».

⁶⁶ Постановление Администрации города от 20.12.2013 № 9287 «О закреплении муниципального имущества в хозяйственное ведение за Сургутским унитарным муниципальным предприятием СГМУП «Тепловик».

⁶⁷ Решение Сургутского городского суда от 10.10.2014, дело № 2-6753/2014, апелляционное определение суда Ханты-Мансийского автономного округа – Югры от 25.11.2014, дело № 33-5240/2014.

⁶⁸ Распоряжение Администрации от 11.01.2012 № 16 «Об утверждении схемы расположения земельного участка на кадастровом плане территории».

⁶⁹ Распоряжение Администрации от 15.03.2012 № 597 «О предоставлении земельного участка в собственность».

⁷⁰ Распоряжение Администрации от 23.10.2012 № 3153 «Об утверждении схемы расположения земельного участка на кадастровом плане территории».

⁷¹ Распоряжение Администрации от 25.03.2013 № 997 «О предоставлении земельного участка в собственность».

нагрузке на бюджет в сумме 11 151 444 рублей.

Для исключения аналогичных ситуаций предлагаем разработать и закрепить в МПА либо внести дополнения в действующие МПА⁷² механизм предоставления прав на земельные участки, на которых расположены инженерных сети, либо иное муниципальное имущество, например, предусматривать в договорах купли-продажи:

- обязательное согласование сделки с эксплуатирующими организациями;
- обременение в виде регистрации сервитута.

Кроме того, для бюджетного финансирования реконструкции таких сетей в соответствии с Порядком № 2367⁷³ муниципальное имущество должно быть изъято из хозяйственного ведения СГМУП «Тепловик» и передано в оперативное управление казенному учреждению, которое будет осуществлять реконструкцию.

2) Департаментом городского хозяйства предусмотрены бюджетные ассигнования в размере 2 011 231,00 рублей на демонтаж и ликвидацию объекта: «Групповая установка сжиженного газа № 6» (далее – ГРУ № 6), в том числе:

- 768 772 рублей на проектно-изыскательные работы;
- 1 242 759 рублей на демонтаж и ликвидацию.

При проверке обоснований бюджетных ассигнований (ЛСР № 1) по отдельным позициям выявлены следующие замечания:

- завышены объемы песка⁷⁴;
- не учтен понижающий коэффициент на демонтажные работы⁷⁵;
- дважды учтен демонтаж задвижек⁷⁶.

Всего сумма завышенных расходов составила 89 504,18 рублей (приложение 9 к настоящему заключению).

Предлагаем исключить сумму завышенных расходов в размере 89 504 рублей (КБК 040 0502 08 1 03 20980 414).

3) На реконструкцию «Трансформаторной подстанции 220» (далее - ТП-220) на 2016 год предусмотрена сумма 7 091 434 рублей, в том числе:

- 583 164 рублей на проектно-изыскательные работы;
- 6 508 270 рублей на строительно-монтажные работы (реконструкцию)⁷⁷.

При проверке обоснований бюджетных ассигнований (технические условия № 123 от 16.06.2015 ООО «СГЭС» и ЛСР №№ 1, 2) по отдельным позициям выявлены следующие замечания:

- завышены объемы работ⁷⁸;

⁷² Порядок распоряжения земельными участками, находящимися в собственности муниципального образования городской округ город Сургут утвержден решением Думы города от 27.12.2007 № 327-IV ДГ.

⁷³ В соответствии с Постановлением Администрации города от 28.04.2011 № 2367 «Об утверждении порядка определения балансодержателей, эксплуатирующих организаций, регистрации построенных и реконструированных объектов недвижимости, долей в праве собственности на объекты недвижимости, финансируемых за счет бюджета города, являющихся инвестиционным вкладом города в строительство объекта» (далее – Порядок № 2367).

⁷⁴ По позиции 7 – завышение объема песка природного для строительных работ на 13 м³, по позиции 8 – завышение объема уплотнения грунта пневматическими трамбовками, группа грунтов: 1-2 на 13 м³.

⁷⁵ По позиции 19 не учтен понижающий коэффициент 0,3 на демонтаж фланцев в количестве 4 шт., по позиции 52 не учтен понижающий коэффициент 0,6 на демонтаж подземного трубопровода протяженностью 5 м, по позиции 53 не учтен понижающий коэффициент 0,6 на демонтаж надземного трубопровода протяженностью 60 м, по позиции 54 не учтен понижающий коэффициент 0,3 на демонтаж оборудования, по позиции 55 не учтен понижающий коэффициент 0,8 на демонтаж дорожных покрытий объемом 11,3 м.

⁷⁶ По позиции 51 учтен демонтаж задвижек в количестве 4 шт., которые также учтены позицией 50.

⁷⁷ Общестроительные, электромонтажные и пусконаладочные работы по ТП-220.

⁷⁸ По позиции 3 ЛСР №2 завышены объемы по демонтажу панелей ЩО-76 на 5,8 м.

По позиции 12 ЛСР № 2 завышены объемы по монтажу щита заводского изготовления однорядный или двухрядный: шкафного исполнения, глубина до 800 мм на 6,6 м.

По позиции 26 ЛСР № 2 завышено количество монтируемого оборудования панель ЩО 70-3-37 УЗ на 1 шт.

- не учтен коэффициент на демонтаж⁷⁹;
- задвоены материалы (материалы учтены в расценке на работы и отдельной строкой ещё раз)⁸⁰.

Всего сумма завышенных расходов составила 1 053 076,83 рублей (приложения 10, 11, 12 к настоящему заключению).

Предлагаем исключить завышенные расходы в сумме 1 053 076 рублей (КБК 040 0502 08 1 01 42110 414).

4) На генеральном плане⁸¹, представленном департаментом архитектуры и градостроительства⁸², отсутствуют следующие объекты местного значения, числящиеся на балансе МКУ «Казна городского хозяйства», по которым планируется реконструкция в 2016 году:

- «Трансформаторная подстанция ТП-220» (строительный номер 11)⁸³;
- «Групповая установка сжиженного газа ГРУ № 6»⁸⁴.

Согласно статье 23 Градостроительного кодекса Российской Федерации материалы по обоснованию генерального плана в виде карт отображают местоположение существующих и строящихся объектов местного значения поселения, городского округа.

Для включения в генеральный план вышеуказанных объектов рекомендуем департаменту городского хозяйства представить информацию ДАиГ с учетом условий заключенного муниципального контракта⁸⁵.

5.2.9. На реализацию муниципальной программы «Развитие транспортной системы города Сургута на 2014-2030 годы» проектом бюджета предлагаются к утверждению бюджетные ассигнования на 2016 год в сумме 2 844 832 732 рублей.

В ходе экспертизы установлено следующее.

По позиции 27 ЛСР № 2 завышены объемы количества монтируемого оборудования торцевой панели ЦО 70 на 2 шт.

По позиции 32 ЛСР № 2 завышены объемы количества демонтируемого оборудования торцевых КСО на 2 шт.

По позиции 33 ЛСР № 2 завышены объемы количества демонтируемого оборудования КСО с заземлением на 2 шт.

⁷⁹ По позиции 34 ЛСР № 2 не учтен понижающий коэффициент 0,6 на демонтаж ячеек КСО-392 в количестве 6 шт.

По позиции 35 ЛСР № 2 не учтен понижающий коэффициент 0,6 на демонтаж муфты концевой эпоксидной для 3-жильного кабеля в количестве 2 шт.

⁸⁰ По позициям 6, 37, 65 ЛСР № 2 задвоены металлические конструкции для монтажа оборудования.

По позиции 4 ЛСР № 1 задвоено количество щебня для устройства отмотки 3,3 м³.

По позиции 6 ЛСР № 1 задвоено количество арматуры для армирования подстилающих слоев отмотки на 0,519 т.

По позиции 9 ЛСР № 1 задвоено количество сайдинга для наружной облицовки поверхности стен на 118 м².

По позиции 13 ЛСР № 1 по облицовке дверных проемов в наружных стенах задвоено количество: аквилонов из оцинкованной стали на 74,33 п.м., откосной планки на 2,2 п.м., наличников из оцинкованной стали на 0,46 п.м.

По позиции 18 ЛСР № 1 задвоено количество брусков обрезных хвойных пород длиной 4-6,5 м, шириной 75-150 мм, толщиной 40-75 мм, II сорта на 2,028 м³.

По позиции 19 ЛСР № 1 задвоено количество доски необрезной хвойных пород длиной 4-6,5 м, все ширины, толщиной 19-22 мм, III сорта на 1,296 м³.

По позиции 22 ЛСР № 1 задвоено количество металлочерепицы на 87,84 м².

По позиции 38 ЛСР № 1 задвоено количество Арматуры на устройство железобетонных фундаментов на 0,014 т.

⁸¹ Утвержден решением Думы от 22.12.2014 №635 «О внесении изменений в генеральный план муниципального образования городской округ город Сургут» (далее по тексту – Генеральный план).

⁸² Генеральный план представлен в электронном виде («Проект внесения изменений в генеральный план муниципального образования городской округ город Сургут» шифр КП 1592-13, разработан ООО «Институт Территориального Планирования «Град»).

⁸³ Согласно Свидетельству о государственной регистрации права от 16.11.2010 № 86-86-03/134/2010-045 ТП-220 (строительный номер 11) находится по адресу г. Сургут, квартал 3.

⁸⁴ Согласно Свидетельству о государственной регистрации права от 29.01.2004 № 86-01/09-1/2004-200 групповая установка сжиженного газа ГРУ № 6 находится по адресу г. Сургут, ул. Энергетиков, 45-41.

⁸⁵ Контракт от 16.08.2013 № 133/2013 «Выполнение научно-исследовательских работ «Совершенствование системы управления градостроительной деятельности развитием городского округа города Сургута».

1) В рамках мероприятия «Обеспечение комплексного содержания автомобильных дорог, искусственных сооружений в соответствии с требованиями к эксплуатационному состоянию, допустимому по условиям обеспечения безопасности дорожного движения» предусмотрены расходы на техническое обслуживание и ремонт системы контроля за транспортными потоками УВД «Навигация» в сумме 704 301,97 рублей (КБК 040.03.14.11.1.03.20980.244.).

Согласно информации⁸⁶ ДИиЗО данная система на основании акта приемки законченного строительством объекта от 31.12.2006 в реестре муниципального имущества города Сургута числится как оборудование «Организация внедрения в деятельность ОВД технических систем управления нарядами милиции и привлеченными силами, задействованными для охраны правопорядка, контроля за транспортными потоками «Навигация», стоимостью 11 887 290,66 рублей, реестровый номер 0928583. Указанное муниципальное имущество закреплено на праве оперативного управления за МКУ «ДДТиЖКК»⁸⁷ постановлением Администрации города от 15.01.2009 № 67⁸⁸. Система «внедрена для контроля за несением службы нарядами патрульно-постовой службы, ГИБДД⁸⁹ на улицах города и своевременного их направления на места совершения преступлений⁹⁰». Следовательно, для обеспечения комплексного содержания автомобильных дорог, искусственных сооружений не предназначены. Таким образом, включение расходов на техническое обслуживание и ремонт системы контроля за транспортными потоками УВД «Навигация» в бюджетные ассигнования на выполнение мероприятия «Обеспечение комплексного содержания автомобильных дорог, искусственных сооружений в соответствии с требованиями к эксплуатационному состоянию, допустимому по условиям обеспечения безопасности дорожного движения» не достаточно обосновано. ДГХ «согласен с выводами Контрольно-четной палаты о несоответствии расходов по содержанию оборудования системы «Навигация» задаче программы «Развитие транспортной системы города Сургута на 2014-2030 годы» по обеспечению комплексного содержания автомобильных дорог»⁹¹.

Предлагаем рассмотреть возможность выполнения технического обслуживания и ремонта системы контроля за транспортными потоками УВД «Навигация» в рамках другой муниципальной программы, например муниципальной программы «Профилактика правонарушений и экстремизма в городе Сургуте на 2014 — 2030 годы» с соответствующим перемещением бюджетных ассигнований.

2) На строительство автомобильной дороги «Улица Маяковского на участке от ул. 30 лет Победы до ул. Университетской в г. Сургуте» предусмотрен объем ассигнований в размере 196 888 034,00 рублей (КБК 046 040911.1.05.42110.414), что на 101 939,14 рублей превышает стоимость работ на строительство автомобильной

⁸⁶ Письмо от 13.03.2015 № 07-01-14-2462/15-0-0.

⁸⁷ Муниципальное казенное учреждение «Дирекция дорожно-транспортного и жилищно-коммунального комплекса» (далее – МКУ «ДДТ и ЖКК»).

⁸⁸ Постановление Администрации города Сургута от 15.01.2009 № 67 «О закреплении муниципального движимого имущества на праве оперативного управления за муниципальным учреждением «Дорожно-транспортная дирекция» (далее - Постановление Администрации города от 15.01.2009 № 67).

⁸⁹ Государственная инспекция безопасности дорожного движения (далее – ГИБДД).

⁹⁰ Стр. 6 Акта от 10.06.2015 № 11 по результатам контрольного мероприятия «Проверка целевого и эффективного использования бюджетных средств, направленных на приобретение, установку, монтаж и подключение систем видеонаблюдения (аппаратно-программный комплекс «Безопасный город»), модернизацию имеющихся систем видеонаблюдения, проведение работ, обеспечивающих функционирование систем, с 2005 года по текущий период 2015 года».

⁹¹ Письмо ДГХ от 03.12.2015 № 09-02-8619/15.

дороги по муниципальному контракту от 12.05.2015 № 03/2015 (далее – МК №03/2015).

По представленным пояснениям МКУ «УКС»⁹², при формировании бюджета на 2016 год допущена техническая ошибка в стоимости строительства объекта. Начальная максимальная цена контракта на выполнение работ по строительству объекта составляла 423 287 942,10 рублей. По итогам конкурса заключен МК № 03/2015 на сумму 423 186 003,08 рублей.

Предлагаем исключить излишне запланированную сумму в размере 101 939 рублей на строительство данной автомобильной дороги, в результате чего объем бюджетных ассигнований на финансирование строительства автомобильной дороги «Улица Маяковского на участке от ул. 30 лет Победы до ул. Университетской в г. Сургуте» в 2016 году составит 196 786 094,86 рублей.

5.2.10. На реализацию муниципальной программы «Энергосбережение и повышение энергетической эффективности в городе Сургуте на 2014-2030 годы» проектом решения о бюджете предлагаются к утверждению бюджетные ассигнования в размере 37 359 219 рублей.

В ходе экспертизы проекта бюджета установлено следующее.

На проведение капитальных ремонтов зданий бюджетных образовательных учреждений СОШ № 12 и СОШ № 19 в рамках реализации мероприятия «Оптимизация работы системы тепло-, водоснабжения зданий учреждений (ремонт системы теплоснабжения, замена трубопроводов на трубы нового поколения, замена изоляции). Обустройство тепловой защиты ограждающих конструкций зданий учреждений (ремонт фасадов, кровель и чердаков, замена оконных блоков)» (далее – мероприятие) проектом бюджета предусмотрены бюджетные ассигнования в размере 33 026 126 рублей. Исполнителем мероприятия и получателем бюджетных средств, предусмотренных на его реализацию, является МКУ «Дирекция эксплуатации административных зданий и инженерных систем» (далее - МКУ «ДЭАЗиИС»)⁹³. Капитальные ремонты зданий образовательных учреждений проводятся в рамках содержания имущества⁹⁴.

Согласно пунктам 1, 9 статьи 6 Решения Думы города № 604-IV ДГ⁹⁵ ответственность за «надлежащее содержание муниципального имущества» (в том

⁹² Пояснения к проекту бюджета на 2016 год и плановый период 2017-2018 по объекту «Улица Маяковского на участке от ул. 30 лет Победы до ул. Университетской в г. Сургуте» от 18.11.2015 на электронную почту shvn@admsurgut.ru за подписью заместителя директора по экономике и планированию.

⁹³ В соответствии с разделом 4 «Механизм реализации муниципальной программы, система организации контроля за исполнением муниципальной программы» ответственность за качественное выполнение возложена на МКУ «ДЭАЗиИС».

⁹⁴ Порядок отнесения операций, осуществляемых в секторе государственного управления, на соответствующие группы, статьи и подстатьи классификации операций сектора государственного управления (далее – КОСГУ), в зависимости от их экономического содержания, определен приказами Минфина России № 171н, № 65н. В соответствии с указанным порядком расходы на выполнение работ, оказание услуг по содержанию имущества отнесены на подстатью КОСГУ 225 «Работы, услуги по содержанию имущества», предусматривающую:

- содержание нефинансовых активов в чистоте;
- ремонт (текущий и капитальный) нефинансовых активов;
- противопожарные мероприятия, связанные с содержанием имущества;
- пусконаладочные работы;
- выполнение работ (услуг), осуществляемых в целях соблюдения нормативных предписаний по эксплуатации (содержанию) имущества, а также в целях определения его технического состояния, в том числе: обследование технического состояния (аттестация) объектов нефинансовых активов, осуществляемое в целях получения информации о необходимости проведения и объемах ремонта, определения возможности дальнейшей эксплуатации, энергетическое обследование.

⁹⁵ Положение о порядке управления и распоряжения имуществом, находящимся в муниципальной собственности, утвержденное решением Думы города от 07.10.2009 № 604-IV ДГ (с изменениями, далее – Решение Думы города № 604-IV ДГ).

числе осуществление текущего и капитального ремонтов) несут бюджетные учреждения, которым это имущество передано в оперативное управление (в рассматриваемом случае – образовательные учреждения).

Действующими законодательными и муниципальными правовыми актами ответственность за надлежащее содержание муниципального имущества, в том числе осуществление текущего и капитального ремонтов образовательных учреждений, за МКУ «ДЭАЗиИС» не закреплена.

Исходя из вышеизложенного, ответственность за качественное выполнение капитальных ремонтов образовательных учреждений в рамках реализации мероприятия с предоставлением бюджетных ассигнований может быть возложена на МКУ «ДЭАЗиИС» в случае закрепления за ним соответствующих полномочий путем внесения изменений в Решение Думы города № 604-IV ДГ, Устав МКУ «ДЭАЗиИС» и иные правовые акты.

5.2.11. На реализацию муниципальной программы «Улучшение жилищных условий населения города Сургута на 2014-2030 годы» проектом бюджета предлагаются к утверждению бюджетные ассигнования на 2016 год в сумме 243 933 335 рублей.

В ходе экспертизы проекта бюджета установлено следующее.

На приобретение жилых помещений в рамках реализации муниципальной программы предусмотрены бюджетные ассигнования департамента архитектуры и градостроительства Администрации города (КБК 046 0501 12.1.02.S2172 412, 046 0501 12.3.02.S2173 412) в размере 231 307 079 рублей, в том числе за счет средств единой субсидии из бюджета автономного округа – 205 863 300 рублей и средств местного бюджета – 25 443 779 рублей. Доля софинансирования за счет средств местного бюджета составляет 11%, что соответствует условиям, предусмотренным Постановлением Правительства ХМАО – Югры от 09.10.2013 № 408-п⁹⁶.

При распределении бюджетных ассигнований на реализацию Программы между подпрограммой 1 «Обеспечение жилыми помещениями граждан» и подпрограммой 3 «Ликвидация и расселение приспособленных для проживания строений» не соблюдены пропорции, установленные постановлением Правительства ХМАО – Югры от 09.10.2013 № 408-п⁹⁷, в долях софинансирования по подпрограммам 1 и 3.

Для обеспечения доли софинансирования за счет средств местного бюджета в соответствии с требованиями, предусмотренными Постановлением Правительства ХМАО – Югры от 09.10.2013 № 408-п, в расходной части проекта бюджета по департаменту архитектуры и градостроительства Администрации города необходимо произвести корректировку бюджетных ассигнований в части подпрограмм муниципальной программы «Улучшение жилищных условий населения города Сургута на 2014-2030 годы».

⁹⁶ Постановление Правительства Ханты-Мансийского АО - Югры от 09.10.2013 № 408-п «О государственной программе Ханты-Мансийского автономного округа - Югры «Обеспечение доступным и комфортным жильем жителей Ханты-Мансийского автономного округа - Югры в 2014-2020 годах» (с изменениями, далее – Постановление Правительства ХМАО – Югры от 09.10.2013 № 408-п).

⁹⁷ На реализацию подпрограммы 1 «Обеспечение жилыми помещениями граждан» и подпрограммы 3 «Ликвидация и расселение приспособленных для проживания строений» доля софинансирования за счет средств местного бюджета составила 9 % и 17,9 % соответственно.

5.2.12. На реализацию муниципальной программы «Комфортное проживание в городе Сургуте на 2014-2030 годы» проектом бюджета предлагаются к утверждению бюджетные ассигнования на 2016 год в сумме 45 308 510 рублей.

В ходе экспертизы проекта бюджета установлено следующее.

1) Подмероприятием 1.2.2. «Организация обеспечения граждан, проживающих в жилищном фонде с централизованной системой холодного водоснабжения, не соответствующего требованиям СанПиН, питьевой водой» предусмотрена субсидия на возмещение затрат в связи с оказанием услуг водоснабжения населению, проживающему в жилищном фонде с централизованным холодным водоснабжением, не соответствующим требованиям СанПиН на 2016-2018 годы в сумме 1 700 493,31 рублей. Так как фактически субсидия предоставляется не на оказание услуг по водоснабжению⁹⁸, а на возмещение затрат по приобретению и подвозу населению чистой питьевой воды, то предлагаем привести наименование субсидии в соответствие с ее экономическим назначением и слова «в связи с оказанием услуг водоснабжения населению» заменить на «на приобретение и подвоз населению чистой питьевой воды».

2) Программой предусмотрены бюджетные ассигнования в сумме 6 266 094,82 рублей (КБК 040.05.02.13.1.02.61600.810) на реализацию подмероприятия 1.2.1 «Предоставление управляющим организациям субсидии на возмещение недополученных доходов в связи с оказанием услуг теплоснабжения населению, проживающему во временных поселках».

Из представленного ДГХ к проекту бюджета расчёта⁹⁹, следует, что запланированный объем приобретаемой тепловой энергии (8903,9006 Гкал) в 3,06 раза больше объема, планируемого к предъявлению для оплаты населением¹⁰⁰ (2911,4230 Гкал).

Стоимость услуги теплоснабжения, оплачиваемой населением, рассчитана из *тарифов на приобретение и транспортирование* тепловой энергии, установленных Региональной службы по тарифам ХМАО-Югры (далее - РСТ).

В соответствии с «Методическими указаниями по расчету регулируемых цен (тарифов) в сфере теплоснабжения»¹⁰¹ тарифы в сфере теплоснабжения рассчитываются на основании *необходимой валовой выручки* регулируемой организации, определенной для данного вида деятельности, и *расчетного объема полезного отпуска* вида продукции (услуг) на расчетный период¹⁰².

В необходимую валовую выручку регулируемой организации, учитываемую при расчете тарифа на услуги по *передаче* тепловой энергии, включаются, в том числе,¹⁰³ расходы на *компенсацию потерь* тепловой энергии, теплоносителя при их передаче (в объеме *нормативных технологических потерь*).

⁹⁸ Отчет от 11.06.2015 № 01-18-7/КСП.

⁹⁹ Постановление Администрации г. Сургута от 11.02.2014 № 981 «О порядке предоставления из местного бюджета субсидии на возмещение недополученных доходов в связи с оказанием услуг теплоснабжения населению, проживающему во временных поселках» (с изменениями, далее по тексту – Постановление Администрации № 981).

¹⁰⁰ Поселки Кедровый – 1 и Лесной.

¹⁰¹ Приказ ФСТ России от 13.06.2013 № 760-э «Об утверждении Методических указаний по расчету регулируемых цен (тарифов) в сфере теплоснабжения» (далее - Методические указания по расчету регулируемых цен (тарифов) в сфере теплоснабжения).

¹⁰² Пункт 7, глава II Методических указаний по расчету регулируемых цен (тарифов) в сфере теплоснабжения.

¹⁰³ Пункт 117 главы IX.П. «Расчет тарифов на услуги по передаче тепловой энергии, теплоносителя» Методических указаний по расчету регулируемых цен (тарифов) в сфере теплоснабжения.

Вместе с тем, стоимость нормативных потерь тепловой энергии, фактически оплачиваемая населением, включена в размер субсидии. То есть, нормативные потери тепловой энергии в полном объеме планируется предъявить как к оплате населением, так и возместить за счет субсидии. Департаментом городского хозяйства представлен уточненный расчет, согласно которому размер субсидии уменьшен с 6 266 094,82 рублей до 5 584 501,35 рублей на стоимость нормативных потерь – 681 593,47 рублей, соответственно сумма в размере 681 593 рублей подлежит исключению.

5.2.13. На реализацию муниципальной программы функционирования «Обеспечение деятельности департамента городского хозяйства в сфере дорожно-транспортного и жилищно-коммунального комплекса на 2014-2030 годы» проектом бюджета предлагаются к утверждению бюджетные ассигнования на 2016 год – 261 969 750,00 рублей.

В ходе экспертизы проекта бюджета установлено следующее.

В МКУ «ДЭАЗиИС» планируется создание нового отдела по мониторингу технического состояния зданий и сооружений социальной сферы численностью 4 единицы. Согласно представленной к проекту бюджета пояснительной записке, «в задачи мониторинга входит разработка решений *по обеспечению сохранности и надежности эксплуатации существующих зданий и сооружений*, недопущению негативных изменений окружающей среды, предупреждению и устранению дефектов конструкций, а также осуществление контроля за выполнением принятых решений».

В отношении правомерности наделения отдела функциями по осуществлению мониторинга технического состояния зданий и сооружений социальной сферы отметим следующее.

В соответствии с пунктами 6, 7, 9 статьи 55.24. ГрК РФ¹⁰⁴ в целях *обеспечения безопасности* зданий, сооружений в процессе их эксплуатации должны обеспечиваться техническое обслуживание зданий, сооружений, *эксплуатационный контроль*, текущий ремонт зданий, сооружений.

Эксплуатационный контроль за техническим состоянием зданий, сооружений проводится лицом, ответственным за эксплуатацию здания, сооружения «... путем осуществления периодических осмотров, контрольных проверок и (или) мониторинга состояния оснований, строительных конструкций, систем инженерно-технического обеспечения и сетей инженерно-технического обеспечения...».

Согласно пунктам 1, 9 статьи 6 Решения Думы города № 604-IV ДГ¹⁰⁵ ответственность за «надлежащее содержание муниципального имущества» возлагается на бюджетные учреждения, которым это имущество передано в оперативное управление. При этом на муниципальном уровне отсутствуют правовые акты, предусматривающие возложение на МКУ «ДЭАЗиИС» полномочий по эксплуатации зданий и сооружений социальной сферы (включая мониторинг их технического состояния).

¹⁰⁴ Федеральный закон от 29.12.2004 № 191-ФЗ «О введении в действие Градостроительного кодекса Российской Федерации» (далее по тексту - ГрК РФ).

¹⁰⁵ Решение Думы города от 07.10.2009 № 604-V ДГ «О положении о порядке управления и распоряжения имуществом, находящимся в муниципальной собственности» (с изменениями, далее – Решение Думы города № 604-V ДГ).

Кроме того, в соответствии с правилами, установленными в разделе 4 ГОСТ 31937-2011¹⁰⁶, обследование и мониторинг технического состояния зданий и сооружений проводят *по определенной программе*, утверждаемой заказчиком, силами *специализированных организаций*, оснащенных современной приборной базой и имеющих в своем составе высококвалифицированных и опытных специалистов. *Специализированная организация* - физическое или юридическое лицо, *уполномоченное* действующим законодательством на проведение работ по обследованиям и мониторингу зданий и сооружений. Требования к специализированным организациям, проводящим обследование и мониторинг технического состояния зданий и сооружений, определяются органом исполнительной власти, уполномоченным на ведение государственного строительного надзора.

Таким образом, функции по осуществлению мониторинга технического состояния зданий и сооружений социальной сферы могут быть возложены на МКУ «ДЭАЗиИС» только в случае закрепления за ним соответствующих полномочий путем внесения соответствующих изменений в решение Думы города № 604-IV ДГ.

Учитывая вышеизложенное, предлагаем функционал нового отдела определить исходя из полномочий, закрепленных за МКУ «ДЭАЗиИС» в соответствии с действующими муниципальными правовыми актами.

5.2.14. На реализацию муниципальной программы «Организация ритуальных услуг и содержание объектов похоронного обслуживания в городе Сургуте на 2014-2030 годы» проектом бюджета предлагаются к утверждению бюджетные ассигнования на 2016 год в сумме 177 722 981 рублей.

В ходе экспертизы проекта бюджета установлено следующее.

1) На выполнение подмероприятия «Содержание объектов похоронного обслуживания» в проекте бюджета запланирован объем бюджетных ассигнований в размере 100 911 194,0 рублей за счет средств местного бюджета.

1.1) По результатам рассмотрения обоснования затрат на строительно-монтажные работы по благоустройству водоотводного канала в размере 587 612,0 рублей, благоустройству карт захоронений № 13, 14 III очереди Чернореченского кладбища в размере 943 098,0 рублей, ремонту гидротехнических сооружений III очереди Чернореченского кладбища в размере 307 306,0 рублей установлено следующее.

В нарушение приказа ДГХ от 19.05.2015 № ПД-88/15-0-0 «Об определении стоимости строительства, реконструкции и капитального ремонта» (далее – Приказ ДГХ), расчет выполнен¹⁰⁷ с учетом индексов пересчета в текущие цены, рассчитанных ресурсным методом. В соответствии с Приказом ДГХ стоимость работ в сметной документации следовало определять базисно-индексным методом. Индексы установлены Приказом Региональной службы по тарифам ХМАО-Югры от 31.03.2015 № 32 «Об установлении индексов изменения сметной стоимости строительно-монтажных работ на второй квартал 2015 года» (далее – Приказ № 32).

Из-за неверного применения индексов установлены отклонения в расчете стоимости работ как в сторону завышения, так и в сторону занижения объемов бюджетных ассигнований (Таблица 13).

¹⁰⁶ Межгосударственный стандарт ГОСТ 31937-2011 «Здания и сооружения. Правила обследования и мониторинга технического состояния», введен в действие приказом Федерального агентства по техническому регулированию и метрологии от 27.12.2012 № 1984-ст (период действия с 01.01.2014).

¹⁰⁷ Расчет проверен ООО ИЦ «Сургутстройцена».

Таблица 13
(рублей)

№ п/ п	Наименование статей затрат	Проверенный расчет ООО ИЦ «Сургутстройцена»			По расчету КСП			Откло- нение гр.9 -гр.5)
		стоимость работ в базисных ценах 2001 г.	индекс, рассчитан- ный ресурсным методом	итого стоимость в ценах 2016 г. с учетом индекса дефлятора 1,043 и НДС (гр.3 x гр.4 x 1,043 + 18%)	стоимость работ в базисных ценах 2001 г.	индекс, утверж- денный Приказом № 32	итого стоимость в ценах 2016 г. с учетом индекса дефлятора 1,043 и НДС (гр.7 x гр.8 x 1,043 + 18%)	
1	2	3	4	5	7	8	9	10
1.	Обустройство водоотводного канала	67 636	7,059047	587 612	67 636	8,57	713 387	125 775
2.	Благоустройство карт захоронений № 13, 14 III очереди Чернореченского кладбища	78 901	9,71199	943 098	78 901	8,57	832 204	- 110 894
3.	Ремонт гидротехнических сооружений III очереди Чернореченского кладбища, в т.ч. дважды учтенный материал (справочно):	28 449	8,776809	307 305	14 571	8,57	153 687	- 153 618
	<i>Трубы напорные из полиэтилена низкого давления, наружным диаметром: 110 мм</i>	<i>13 878,61</i>	<i>8,776809</i>	<i>149 916</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>- 149 916</i>
	Всего:			1 838 015			1 699 278	- 138 737

В ЛСР (позиции № 10 и № 11) на ремонт гидротехнических сооружений III очереди Чернореченского кладбища дважды учтен материал «Трубы напорные из полиэтилена низкого давления, наружным диаметром: 110 мм».

В результате неверного применения индексов и задвоения объемов материала установлены отклонения в расчете стоимости работ как в сторону завышения, так и в сторону занижения. Сумму завышенных затрат на строительно-монтажные работы по вышеуказанным объектам в размере 138 737 рублей предлагаем исключить.

1.2) Объем бюджетных ассигнований, предусмотренный на аренду земельных участков, выделенных СГМУ КП для размещения объектов похоронного обслуживания, запланирован в размере 22 581 213,0 рублей.

Вместе с тем, в 2014 году по результатам контрольного мероприятия «Проверка предоставления и использования средств, предусмотренных в бюджете города в виде субсидии на возмещение затрат по содержанию кладбищ и крематория, в 2013 году и текущем периоде 2014 года»¹⁰⁸ Администрации города рекомендовано предпринять меры к расторжению со СГМУ КП договоров аренды земельных участков под размещение объектов похоронного обслуживания, так как земли общественных кладбищ не могут относиться к землям коммерческого использования, в том числе на условиях передачи в аренду. Кроме того, на федеральном уровне планируется внесение изменений в Федеральный закон от 12.01.1996 № 8-ФЗ «О погребении и похоронном деле». Пунктом 1 статьи 33 проекта Федерального закона¹⁰⁹ определено, что «место захоронения предоставляется по решению

¹⁰⁸ Отчет от 10.10.2014 № 01-18-18/КСП.

¹⁰⁹ Проект Федерального закона «О похоронном деле в Российской Федерации и о внесении изменений в отдельные законодательные акты Российской Федерации».

уполномоченного органа¹¹⁰ в сфере похоронного дела, в ведении которого находится кладбище, на основании заявления лица, взявшего на себя обязанность по организации похорон умершего, в установленном порядке».

Исходя из вышеуказанного, повторно обращаем внимание на то, что земли общественных кладбищ должны находиться в ведении Администрации города. Расторжение договоров аренды земельных участков со СГМУ КП позволит избежать ежегодного отвлечения из бюджета города суммы в размере 22 581 213 рублей, а также уменьшить трудозатраты как при администрировании дохода, так и при формировании субсидии.

2) В Программе¹¹¹ на строительство кладбища в период с 2014 по 2030 годы запланирован объем бюджетных ассигнований в размере 997 588 705 рублей, с разбивкой на этапы строительства и объема бюджетных ассигнований.

В проекте бюджета в 2016 году на подмероприятие «Строительство кладбища» запланирован объем бюджетных ассигнований в размере 46 911 420 рублей, из них 46 354 400,0 рублей за счет средств окружного бюджета и 557 020 рублей за счет средств местного бюджета.

Для обоснования расходов МКУ «ДДТиЖКК» представлен проект строительства кладбища и сводный сметный расчет на сумму 951 457 520,0 рублей.

По результатам изучения представленных документов установлено следующее.

2.1) Экологическая и санитарно-гигиеническая экспертиза проекта строительства кладбища МКУ «ДДТиЖКК» не проведена.

Обязательность проведения такой экспертизы обусловлена следующим.

Пунктом 3 статьи 16 Федерального закона от 12.01.1996 № 8-ФЗ «О погребении и похоронном деле» (далее – ФЗ № 8) установлено, что создание новых мест погребения возможно *при наличии положительного заключения экологической и санитарно-гигиенической экспертизы*. В соответствии с пунктом 15.1 МДК 11-01.2002¹¹² «Выбор участков для устройства мест погребения должен осуществляться на основе положительных решений экологической и санитарно-гигиенической экспертиз» (далее – экспертиза).

Также, согласно пункту 2.1 норм СанПиН 2.1.2882-11¹¹³, размещение кладбищ осуществляется в соответствии с законодательством в области градостроительной деятельности и санитарными правилами и нормативами.

Выбор земельного участка для строительства объекта «Новое кладбище «Чернореченское-2» в г. Сургут» (далее – кладбище) согласован заказчику (МКУ ДДТиЖКК) Сургутским отделом Природнадзора Югры¹¹⁴ (заключение от 29.10.2012 № 222) с формулировкой «*при условии соблюдения природоохранного законодательства*», в том числе в проекте должны быть предусмотрены мероприятия по защите подземных, поверхностных вод и почв от загрязнения, мероприятия по

¹¹⁰ «Уполномоченный орган в сфере похоронного дела – орган исполнительной власти субъекта Российской Федерации или орган местного самоуправления, осуществляющий полномочия в сфере похоронного дела».

¹¹¹ Проект постановления Администрации города «О внесении изменения в постановление Администрации города от 12.12.2013 № 8967 «Об утверждении муниципальной программы «Организация ритуальных услуг и содержание объектов похоронного обслуживания в городе Сургуте на 2014-2020 годы» (распространяет свое действие с 2016 года).

¹¹² «МДК 11-01.2002. Рекомендации о порядке похорон и содержанию кладбищ в Российской Федерации» (рекомендованы Госстроя РФ от 25.12.2001 № 01-НС-22/1).

¹¹³ Нормы СанПиН 2.1.2882-11 «Гигиенические требования к размещению, устройству и содержанию кладбищ, зданий и сооружений похоронного назначения» утверждены Постановлением Главного государственного санитарного врача РФ от 28.06.2011 № 84.

¹¹⁴ Служба по контролю и надзору в сфере охраны окружающей среды, объектов животного мира и лесных отношений ХМАО-Югры.

рекультивации нарушенных земель и т.д. Для соблюдения этих условий МКУ «ДДТиЖКК» должно было провести экологическую и санитарно-гигиеническую экспертизу проекта строительства кладбища. Уполномоченным органом в этой сфере деятельности является Управление Федеральной службы по надзору в сфере природопользования (Росприроднадзор) по ХМАО-Югре. Документ, подтверждающий проведение этой экспертизы, отсутствует, о чем свидетельствует письменная информация МКУ «ДДТиЖКК» от 25.11.2015.

В случае получения отрицательного заключения экологической и санитарно-гигиенической экспертизы и возникновения необходимости проведения работ по приведению земельного участка в нормативное состояние возникнет дополнительная нагрузка на бюджет города, а расходы в сумме 43 942 600 рублей на уже выполненные работы будут являться, как минимум, безрезультатными.

Разрешение на строительство объекта «Новое кладбище «Чернореченское-2» в г. Сургут» от 15.05.2015 № ru86310000-52 выдано Администрацией города МКУ «ДДТиЖКК» в отсутствие экспертизы, то есть в нарушение требований ФЗ № 8 и норм СанПиН 2.1.2882-11. В соответствии с пунктом 2.7.1.4 административного регламента¹¹⁵ (далее – Регламент), при выдаче разрешения на строительство положительное заключение экспертизы проектной документации необходимо только в случаях, предусмотренных статьей 49¹¹⁶ Градостроительного кодекса РФ. Тогда как наличие положительной экспертизы необходимо и в других случаях, например, при строительстве такого объекта, как кладбище.

Установлено, что МКУ «ДДТиЖКК» в нарушение постановления Правительства ХМАО-Югры от 14.04.2011 № 124-п¹¹⁷ и постановления Администрации города Сургута от 15.02.2013 № 945¹¹⁸ не проверена сметная стоимость на предмет достоверности использования направляемых на капитальные вложения средств окружного и местного бюджетов в целях их эффективного использования. Проверку сметной стоимости осуществляет автономное учреждение ХМАО-Югры «Управление государственной экспертизы проектной документации и ценообразования в строительстве».

2.2) Сметная документация¹¹⁹ на строительство кладбища в 2016 году составлена МКУ «ДДТиЖКК» в ФЕР¹²⁰ на основании сметной документации, составленной в 2014 году ООО ИЦ «Сургутстройцена» в ТЕР.

¹¹⁵ Постановление Администрации города от 30.07.2012 № 5739 «Об утверждении административного регламента предоставления муниципальной услуги «Выдача разрешений на строительство (за исключением случаев, предусмотренных Градостроительным кодексом Российской Федерации, иными Федеральными законами), разрешений на ввод объектов в эксплуатацию при осуществлении строительства, реконструкции объектов капитального строительства, расположенных на территории муниципального образования городской округ город Сургут Ханты-Мансийского автономного округа-Югры».

¹¹⁶ Статья 49 «Экспертиза проектной документации и результатов инженерных изысканий, государственная экологическая экспертиза проектной документации объектов, строительство, реконструкцию которых предполагается осуществлять в исключительной экономической зоне РФ, на континентальном шельфе РФ, во внутренних морских водах, в территориальном море РФ, на землях особо охраняемых природных территорий, на Байкальской природной территории».

¹¹⁷ Постановление Правительства ХМАО-Югры от 14.04.2011 № 124-п «О порядке проведения проверки сметной стоимости инвестиционных проектов на предмет достоверности использования направляемых на капитальные вложения средств бюджета ХМАО-Югры».

¹¹⁸ Постановление Администрации города Сургута от 15.02.2013 № 945 «О порядке проведения проверки сметной стоимости на предмет достоверности использования направляемых на капитальные вложения средств местного бюджета».

¹¹⁹ Локальные сметные расчеты: 02-02-01 вертикальная планировка, 02-02-02 проезды площадки из дорожных плит, 02-02-03 дренажные работы, 02-02-04 устройство газонов, 02-02-02 выторфовка территории. Сводный сметный расчет стоимости 1 пусковой комплекс, 2 этап строительства.

¹²⁰ ФЕР – федеральные единичные расценки, ТЕР – территориальные единичные расценки.

Согласно МДС 81.35-2004¹²¹ при расчете сметной документации базисно-индексным методом возможен вариант применения индексов к полной стоимости строительно-монтажных работ (далее – СМР) либо к элементам прямых затрат. В соответствии с Приказом ДГХ № ПД-88/15-0-0, расчет стоимости строительства выполнен МКУ «ДДТиЖКК» базисно-индексным методом с применением индекса перевода из цен 2001 года в текущие цены к полной стоимости СМР.

Контрольно-счетной палатой проведен сравнительный анализ расчета смет базисно-индексным методом с применением индексов к полной стоимости СМР и к элементам прямых затрат (Таблица 14).

Таблица 14
(рублей)

№ п/п	№ локального сметного расчета	Наименование локального сметного расчета	По расчету КСП	По расчету МКУ «ДДТиЖКК»		Отклонение в стоимости работ (гр.4 – гр.6)
			Стоимость с применением к базисным ценам 2001 г. индексов к элементам прямых затрат ¹²² (с НДС)	Стоимость с применением к базисным ценам 2001 г. индекса 8,63 к полной стоимости СМР (с НДС)	Стоимость работ с учетом понижающего коэффициента 0,79 (гр.5 x 0,79)	
1	2	3	4	5	6	7
1.	02-02-01	Вертикальная планировка	30 470 892,20	43 327 525,83	34 228 745,41	-3 757 853,21
2.	02-02-02	Проезды, площадки из дорожных плит	9 038 148,64	10 899 455,95	8 610 570,20	427 578,44
3.	02-02-03	Дренажные работы	1 430 194,22	1 450 207,81	1 145 664,17	284 530,05
4.	02-02-04	Устройство газонов	1 330 795,74	1 428 150,57	1 128 238,95	202 556,79
5.	02-02-05	Выторфовка территории	2 840 946,76	2 276 203,75	1 798 200,96	1 042 745,80
		Всего:	45 110 977,56	59 381 543,91	46 911 419,69	-1 800 442,13

По результатам сравнительного анализа установлено, что при применении индексов к элементам прямых затрат бюджетные расходы на строительство кладбища в 2016 году могут быть меньше на 1 800 442,13 рублей. Предлагаем МКУ «ДДТиЖКК» по вышеуказанным локальным сметным расчетам произвести перерасчет, применив вместо индекса к полной стоимости СМР индекс к элементам прямых затрат, что позволит сэкономить бюджетные средства на строительство кладбища в сумме как минимум 1 800 442,13 рублей.

5.2.15. На реализацию муниципальной программы «Профилактика правонарушений и экстремизма в городе Сургуте на 2014-2030 годы» проектом бюджета предлагаются к утверждению бюджетные ассигнования на 2016 год в сумме 53 109 622 рублей.

В ходе экспертизы проекта бюджета установлено следующее.

Проектом бюджета на содержание АПК «Безопасный город» предусмотрены бюджетные ассигнования на общую сумму 17 785 661 рублей, в том числе:

- за счет средств местного бюджета в сумме 15 085 661 рублей;
- за счет средств окружного бюджета в сумме 2 700 000 рублей.

¹²¹ МДС 81.35-2004 «Методика определения стоимости строительной продукции на территории Российской Федерации (в редакции Приказа Минрегиона России от 01.06.2012 № 220, Приказа Минстроя России от 16.06.2014 № 294/пр)».

¹²² Согласно приложению 2 к приказу Региональной службы по тарифам ХМАО-Югры от 09.07.2015 № 85 «Об установлении индексов изменения стоимости строительно-монтажных работ на третий квартал 2015 года» индексы к элементам прямых затрат составляют: основная зарплата – 23,13, эксплуатация машин – 8,81, зарплата механизаторов – 23,13, материалы – 6,02.

Согласно постановлению Правительства ХМАО-Югры № 428-п¹²³ объем софинансирования на обеспечение размещения системы видеонаблюдения по направлениям общественного порядка и безопасности дорожного движения за счет средств бюджета автономного округа и бюджетов муниципальных образований, устанавливается в соотношении 80% и 20% соответственно. Согласно представленному расчёту потребность бюджетных ассигнований на техническое обслуживание АПК «Безопасный город» на 2016 год составляет 27 299 643,32 рублей¹²⁴, в том числе:

- за счет средств местного бюджета в размере 20% от потребности или в сумме 5 459 928,6 рублей;

- за счет средств окружного бюджета в размере 80% от потребности или в сумме 21 839 714,64 рублей.

Потребность на содержание АПК «Безопасный город» обеспечена на 65% или около 8 месяцев (17 785 661 рублей / 27 299 643,32 рублей * 12 месяцев $\approx$ 8 месяцев).

5.2.16. На реализацию муниципальной программы «Охрана окружающей среды города Сургута на 2014-2030 годы» проектом бюджета предлагаются к утверждению бюджетные ассигнования на 2016 год в сумме 319 426 465 рублей.

В ходе экспертизы проекта бюджета установлено следующее.

Управлению по природопользованию и экологии (далее – Управление по природопользованию) предусмотрены бюджетные ассигнования в сумме 25 895 352 рублей на реализацию мероприятия «Сбор, транспортировка и утилизация твердых коммунальных отходов от муниципальных учреждений, подведомственных департаментам образования, культуры, молодежной политике и спорта и МКУ «ХЭУ». Данные расходы предусмотрены в рамках Муниципального контракта № 0187300006514001782_47043 от 29.12.2014 на оказание услуг по сбору, вывозу и утилизации ТБО муниципальных учреждений образования, культуры и МКУ «ХЭУ», заключенного между Администрацией города Сургута и ООО «Утилитсервис». По учреждениям подведомственным ДКМПИС, расположенным в многоквартирных домах бюджетные средства для оплаты услуг по вывозу ТБО предусмотрены проектом бюджета на 2016 год как в рамках вышеуказанного контракта по Управлению по природопользованию, так и в рамках договоров с управляющими компаниями в составе расходов ДКМПИС в рамках предоставления учреждениям субсидии на выполнение муниципального задания. Согласно статьям 39, 156, 158 Жилищному кодексу РФ, подпункту «д» пункта 11 Правил содержания общего имущества сбор, вывоз и утилизацию ТБО с объектов (учреждений), находящихся во встроенно-пристроенных помещениях многоквартирных домов, необходимо производить в рамках договоров с управляющими компаниями на оказание услуг по управлению многоквартирным домом. Соответственно заключение Контракта с ООО «Утилитсервис» с включением встроенно-пристроенных помещений многоквартирных домов в перечень обслуживаемых объектов неправомерно. Таким образом, дважды предусмотренная оплата за сбор, вывоз и утилизацию ТБО с

¹²³ Постановление Правительства ХМАО-Югры от 09.10.2013 № 428-п «О государственной программе Ханты-Мансийского автономного округа-Югры «О государственной политике в сфере обеспечения межнационального согласия, гражданского единства, отдельных прав и законных интересов граждан, а также в вопросах обеспечения общественного порядка и профилактики экстремизма, незаконного оборота и потребления наркотических средств и психотропных веществ в Ханты-Мансийском автономном округе-Югре в 2014-2020 годах».

¹²⁴ 27 299 643,32 рублей = 26 410 924,32 рублей (МКУ «ЕДДС») + 888 719 рублей (МКУ «УИТС»).

объектов, подведомственных ДКМПИС, составила 281 978,83 рублей (приложение 13 к настоящему заключению).

На основании вышеуказанного следует исключить бюджетные ассигнования в сумме 281 979 рублей (КБК 040 0605 19.6.01.20980 244).

5.2.17. На реализацию муниципальной программы «Обеспечение деятельности департамента архитектуры и градостроительства на 2014-2030 годы» проектом бюджета предлагаются к утверждению бюджетные ассигнования на 2016 год в сумме 271 002 794 рублей.

В ходе экспертизы проекта бюджета установлено следующее.

1) На реализацию мероприятия «Разработка концепции развития городской среды г.Сургута в части колористического решения и архитектурно-художественного освещения» запланированы средства местного бюджета в сумме 4 000 000 рублей.

В соответствии с пунктом 10 раздела III приложения к Приказу № 162 «объем бюджетных ассигнований на закупки товаров, работ, услуг для обеспечения муниципальных нужд ... формируется с учетом рекомендаций к определению 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». Согласно пункту 2.1. Методических рекомендаций¹²⁵ «обоснование НМЦК заключается в выполнении расчета указанной цены с приложением справочной информации и документов либо с указанием реквизитов документов, на основании которых выполнен расчет.»

В качестве финансово-экономического обоснования бюджетных ассигнований представлен укрупненный расчет стоимости разработки концепции развития городской среды г.Сургута в части колористического решения и архитектурно-художественного освещения, составленный начальником архитектурно-планировочного отдела ДАиГ. В укрупненном расчете стоимости прямые затраты складываются из фонда оплаты труда, который рассчитан из стоимости чел/час, а также начислений на него и количества часов работы специалистов. При этом, не указаны источники используемые для формирования цены (например, коммерческие предложения потенциальных исполнителей, нормативные документы, используемые для формирования цены и т.д.), потребности в количестве, времени и стоимости часа работы специалистов.

На основании вышеизложенного, результативность расходов местного бюджета на разработку концепции развития городской среды г.Сургута в части колористического решения и архитектурно-художественного освещения не обоснована. В связи с чем, предлагаем исключить бюджетные ассигнования в сумме 4 000 000 рублей.

2) В составе мероприятия «Иные расходы на декоративно-художественное и праздничное оформление города» запланированы расходы местного бюджета на организацию и проведение творческих конкурсов в сумме 2 464 169 рублей.

В пп. 12 п. 9 ст. 3 Положения о ДАиГ¹²⁶ указано, что ДАиГ «в области

¹²⁵ Приказ Минэкономразвития России от 02.10.2013 № 567 «Об утверждении Методических рекомендаций по применению методов определения начальной (максимальной) цены контракта, цены контракта, заключаемого с единственным поставщиком (подрядчиком, исполнителем)» (далее – Методические рекомендации).

¹²⁶ Положение о департаменте архитектуры и градостроительства Администрации города, утверждено Решением Думы города Сургута от 27.12.2013 № 452-V ДГ (далее – Положение о ДАиГ).

планирования комплексного развития организует и проводит конкурсы в рамках инвестиционной деятельности». Организация и проведение иных конкурсов Положением о ДАиГ не предусмотрено.

Согласно представленному финансово-экономическому обоснованию к проекту бюджета по организации и проведению творческих конкурсов планируется проведение фестиваля песчаной скульптуры и архитектуры малых форм.

Таким образом, организация и проведение фестиваля песчаной скульптуры и архитектуры малых форм не относится к полномочиям ДАиГ, утвержденным Положением о ДАиГ.

Предлагаем исключить запланированные расходы местного бюджета по мероприятию «Иные расходы на декоративно-художественное и праздничное оформление города» на организацию и проведение творческих конкурсов в сумме 2 464 169 рублей, как нормативно необоснованные.

5.2.18. На реализацию муниципальной программы «Управление муниципальным имуществом и земельными ресурсами в городе Сургуте на 2014-2030 годы» проектом бюджета предлагаются к утверждению бюджетные ассигнования на 2016 год в сумме 108 965 074 рублей.

В ходе экспертизы проекта бюджета установлено следующее.

1) При планировании объемов бюджетных ассигнований на 2016 год на охрану 3 объектов муниципальной собственности (ул. Мостостроителей, 4/1 (школа № 21 и спортивный зал) и ул. Республики, 75 (5 объектов), ул. 60 лет Октября, 16 (бывшее здание театра «Петрушка»), Комитетом по управлению имуществом Администрации города (далее – Комитет) не учтена стоимость услуг, сложившаяся по фактически заключенным в 2015 году договорам на охрану 2х из 3-х указанных объектов, которая рассчитана исходя из условий круглосуточной охраны (24ч) силами одного охранника, и почасовой ставки 100 рублей, вместо планируемых 110 рублей за 1 ч и трех охранников объектов, расположенных по ул. Республики, 75. Не принято во внимание, что в одном из 5-ти зданий, расположенных по ул. Республики, 75, проживают граждане и осуществление его охраны нецелесообразно.

Кроме того, на 10 месяцев (по октябрь, включительно) 2016 года предусмотрены расходы на охрану объекта по ул. 60 лет Октября, 16, подлежащего сносу в 2016 году. Не представлены обоснования (информация), почему снос объекта запланирован на октябрь 2016 года, а не в более ранние сроки. Учитывая вышеизложенное, в целях оптимизации расходов бюджета считаем возможным при расчете объемов бюджетных ассигнований на 2016 год исходить из стоимости услуг по фактически заключенным в 2015 договорам и с учетом планируемого сноса здания «Петрушки» в 1 квартале 2016 года.

В связи с изложенным предлагаем уменьшить общий объем бюджетных ассигнований, запланированных в 2016 году на оказание услуг по охране объектов муниципальной собственности на сумму 2 694 960 рублей, в том числе на сумму 586 800 рублей - расходы по охране здания по ул. 60 лет Октября, 16, на сумму 87 840 рублей - по охране зданий по ул. Мостостроителей, д.4/1, на сумму 2 020 320 рублей - расходы по охране зданий по ул. Республики, 75. В целях оптимизации расходов, предусмотренных на охрану объекта, расположенного по адресу ул. 60 лет Октября, 16, рекомендуем Администрации города предусмотреть сроки сноса данного объекта в 1 квартале 2016 года.

2) Планируемый на 2016 год объем бюджетных ассигнований на оплату услуг по страхованию муниципального недвижимого имущества определен Комитетом

некорректно, без учета рекомендаций, изложенных в Приказе № 162 и п.3.7, 3.7.1. 3.7.3, 3.7.4, Методических рекомендаций, утвержденных приказом Минэкономразвития России от 02.10.2013 № 567, а именно не осуществлен сбор и анализ всей имеющейся в его распоряжении общедоступной ценовой информации, в результате чего размер планируемых затрат на оплату услуг по страхованию муниципального имущества, составляющего муниципальную казну, по расчетам Контрольно-счетной палаты, завышен на 2 658 453 рублей. Вывод сделан по следующим основаниям.

Комитетом не учтена сложившаяся стоимость услуг, по фактически заключенному с ЗАСО «ЭРГО Русь» муниципальному контракту от 05.08.2015 № 69 на оказание услуг по страхованию имущества муниципального образования, балансовой стоимостью 189 390 609,50 рублей. Цена контракта составила 183 500 рублей, размер страховой премии (тариф, в %) – 0,09689.

В ходе проведения экспертизы Контрольно-счетная палата запросила в ЗАСО «ЭРГО Русь» ценовую информацию стоимости услуг на 2016 год с учётом предполагаемых изменений площади и балансовой стоимости объектов муниципальной собственности. Согласно полученной информации тарифная ставка страховой премии составляет 0,0968%, то есть фактически не изменилась. С учетом изменения балансовой стоимости муниципального имущества, расходы на оплату услуг по его страхованию в 2016 году составят 479 250 рублей, что на 2 658 453 рублей меньше объема ассигнований, предусмотренного проектом бюджета.

Исходя из вышеизложенного, предлагаем уменьшить сумму расходов, предусмотренных в проекте бюджета на реализацию мероприятия «Обеспечение страховой защиты муниципального имущества», на 2 658 453 рублей.

5.2.19. На реализацию муниципальной программы «Развитие агропромышленного комплекса в городе Сургуте на 2014-2030 годы» проектом бюджета предлагаются к утверждению бюджетные ассигнования на 2016 год в сумме 2 400 000 рублей.

В ходе экспертизы проекта бюджета установлено следующее.

Достижение целевых показателей результатов реализации муниципальной программы (за исключением одного¹²⁷) не обеспечено бюджетным финансированием, выводы сделаны по следующим основаниям.

1) Финансирование мероприятия «Государственная поддержка развития рыбохозяйственного комплекса» (КБК 040 0405 25.0.03.84180 810), осуществляемое за счёт средств окружного бюджета, в 2016 году уменьшено на 6 157 000 рублей или в 4,24 раза, при этом значения показателей результатов реализации муниципальной программы (объемы производимой и реализуемой продукции)¹²⁸ не изменились;

2) В случае достижения только двух целевых показателей¹²⁹, предусматривающих производство и реализацию искусственно выращенной пищевой рыбы ценных пород (осетровые, сиговые) в рамках реализации вышеуказанного

¹²⁷ Показатель 23.5 «Доля граждан, которым предоставлены меры государственной поддержки на содержание маточного поголовья животных (личные подсобные хозяйства), от общего количества граждан, предоставивших пакет документов, соответствующих требованиям законодательства, %».

¹²⁸ Объем выпускаемой продукции рыбохозяйственного комплекса в том числе: производство и реализация искусственно выращенной пищевой рыбы, - искусственно выращенной пищевой рыбы (тонн).

¹²⁹ Целевые показатели результатов реализации муниципальной программы: 23.1 «Увеличение объемов производства искусственно выращенной пищевой рыбы ценных пород, тонн» и 23.2 «Увеличение объемов реализации искусственно выращенной пищевой рыбы ценных пород, тонн».

мероприятия, размер субсидии¹³⁰, подлежащей предоставлению получателю, составит 3 596 600 рублей¹³¹, что на 1 696 600 рублей превышает объем бюджетных ассигнований, предусмотренных проектом бюджета.

Учитывая, что финансирование мероприятий муниципальной программы осуществляется исключительно за счет субвенций окружного бюджета, рекомендуем обратиться в Департамент имущественных отношений ХМАО-Югры с целью приведения во взаимное соответствие объемов финансирования и целевых результатов реализации муниципальной программы.

5.2.20. На реализацию муниципальной программы «Дополнительные меры социальной поддержки отдельных категорий граждан муниципального образования городской округ город Сургут на 2014-2030 годы» проектом бюджета предлагаются к утверждению бюджетные ассигнования на 2016 год в сумме 59 459 219 рублей.

В соответствии с решением Думы города от 25.02.2014 № 468-V ДГ¹³² приглашенным врачам-специалистам предоставляется дополнительная льгота в виде возмещения расходов на оплату стоимости найма жилых помещений. К проекту бюджета представлен расчет суммы указанных расходов в размере 1 236 000 рублей для 13 приглашенных врачей-специалистов. Расчет произведен некорректно, без учета установленного решением Думы города трехлетнего срока выплат. При перерасчете сумма расходов на выплаты составила 1 178 861,94 рублей. В связи с чем, предлагаем исключить расходы на сумму 57 138,06 рублей.

5.2.21. На реализацию муниципальной программы «Сургутская семья на 2014-2030 годы» проектом бюджета предлагаются к утверждению бюджетные ассигнования на 2016 год в сумме 44 324 265 рублей.

В ходе экспертизы проекта бюджета установлено следующее.

Распределение расходов на услуги по вывозу и размещению твердых бытовых отходов (далее – ТБО) между управлением записи актов гражданского состояния (далее – управление ЗАГС) и МБУ «Дворец торжеств» осуществлено пропорционально закрепленным за управлением ЗАГС площадям, что не соответствует требованиям пункта 4.7. распоряжения Администрации города 1411¹³³, согласно которому расчет услуг по вывозу ТБО осуществляется пропорционально количеству фактически замещенных должностей работниками управления ЗАГС от общего количества фактически замещенных должностей работниками управления ЗАГС и МБУ «Дворец торжеств». В связи с чем, предлагаем переместить расходы от управления ЗАГС к МКУ «Дворец торжеств» в сумме 34 145 рублей.

5.2.22. На реализацию муниципальной программы «Развитие муниципальной службы в городе Сургуте на 2014-2030 годы» проектом бюджета предлагаются к утверждению бюджетные ассигнования на 2016 год в сумме 3 280 000 рублей.

¹³⁰ Субсидия на вылов и реализацию пищевой рыбы (в том числе искусственно выращенной), пищевой рыбной продукции.

¹³¹ $3\,596\,600 = 98 \text{ тонн} \times 36\,700 \text{ рублей}$, где 98 тонн – значение целевого показателя по производству искусственно выращенной рыбы ценных пород, 36700 рублей – ставка субсидии, установленная Правительством ХМАО-Югры за 1 тонну рыбы.

¹³² Решение Думы города Сургута от 28.02.2014 № 468-V ДГ «О дополнительной мере социальной поддержки приглашенных врачей-специалистов государственных учреждений здравоохранения, расположенных на территории города Сургута».

¹³³ Распоряжение Администрации города от 29.05.2012 № 1411 «Об утверждении порядка использования средств федерального и окружного бюджетов, предоставляемых муниципальным казенным и бюджетным учреждениям, подведомственным Администрации города, на реализацию переданных отдельных государственных полномочий по государственной регистрации актов гражданского состояния» (далее – распоряжение Администрации города № 1411).

В ходе экспертизы проекта бюджета установлено следующее.

По мероприятию «Внедрение института наставничества в рамках Школы муниципального служащего» предусмотрены бюджетные ассигнования в сумме 30 000 рублей (30.0.04.20980 вид расхода 244). Постановлением Главы города от 01.03.2011 № 13¹³⁴ не установлен размер материального стимулирования наставника. В целях соблюдения единообразного подхода к оплате за наставничество предлагаем Администрации города определить размер выплат за наставничество, а также разработать систему мотивации за работу наставника.

5.2.23. На реализацию муниципальной программы «Развитие гражданского общества в городе Сургуте на 2014-2030 годы» проектом бюджета предлагаются к утверждению бюджетные ассигнования на 2016 год в сумме 139 074 728 рублей.

В ходе экспертизы проекта бюджета установлено следующее.

В рамках исполнения мероприятия 1.1 «Обеспечение выполнения функций МКУ «Наш город» в рамках комплексной работы с населением»¹³⁵ муниципальное казенное учреждение «Наш город» (далее – МКУ «Наш город») осуществляет проведение:

- спартакиады «Бодрость и здоровье»;
- смотр-конкурса «Гармония»;
- концертной программы «Поклонимся великим тем годам»;
- развлекательной программы «Возьмемся за руки друзья»;
- поздравительной программы «Золотые годы»;
- конкурса профессионального мастерства среди специалистов пунктов по работе с населением МКУ «Наш город».

На призовой фонд (подарки, дипломы, благодарственные письма, цветы и т.п.) для победителей и участников мероприятий, запланированы средства в объеме 129 496,00 рублей (КБК: 040 0113 311010590 244). В представленных документах, регламентирующих проведение мероприятий «Бодрость и здоровье», «Гармония» и конкурса профессионального мастерства, отсутствует информация о предельном объеме средств для поощрения участников и победителей мероприятий. В связи с чем, не представляется возможным определить обоснованность указанных затрат.

5.3. Анализ случаев и объемов выделения бюджетных ассигнований, планируемых на предоставление субсидий в 2016 году в соответствии со статьей 78 Бюджетного кодекса Российской Федерации

Проектом решения о бюджете предусмотрены субсидии юридическим лицам (за исключением муниципальных учреждений), индивидуальным предпринимателям, физическим лицам – производителям товаров, работ, услуг в сумме 1 091 045,1 тыс. рублей.

По сравнению с решением Думы города от 23.09.2015 № 765-V ДГ «О внесении изменений в решение Думы города от 23.12.2014 года № 636-V ДГ «О бюджете городского округа город Сургут на 2015 год и плановый период 2016-2017 годов» данные расходы уменьшены на 30 493,0 тыс. рублей или на 2,7 % (приложение 14 к настоящему заключению).

¹³⁴ Постановление Главы города от 01.03.2011 № 13 «Об утверждении положения о Школе муниципального служащего органов местного самоуправления города Сургута» (далее - постановление Главы города от 01.03.2011 № 13).

¹³⁵ Подпрограмма 1 «Взаимодействие органов местного самоуправления с институтами гражданского общества в решении вопросов местного значения».

На снижение вышеуказанных расходов бюджета повлияло как сокращение количества случаев выделения бюджетных ассигнований на предоставление субсидий, так и изменение объемов финансирования на предоставление отдельных видов субсидий.

Количество случаев выделения бюджетных ассигнований, направляемых на предоставление субсидий в 2016 году в соответствии со статьей 78 Бюджетного кодекса Российской Федерации, по сравнению с 2015 годом сократилось на 7, в Проект решения о бюджете не включены расходы на предоставление следующих субсидий:

- на возмещение затрат по содержанию сетей газоснабжения и газового оборудования;
- на финансовое обеспечение (возмещение) затрат на приобретение и установку детских игровых площадок;
- на финансовое обеспечение (возмещение) затрат на приобретение и установку спортивных сооружений на территории многоквартирных домов;
- на возмещение части затрат на уплату процентов по привлекаемым заёмным средствам на оплату задолженности за энергоресурсы;
- на финансовое обеспечение (возмещение) затрат по благоустройству дворовых территорий многоквартирных домов;
- на поддержку сельскохозяйственного производства в рамках реализации государственной программы «Развитие агропромышленного комплекса и рынков сельскохозяйственной продукции, сырья и продовольствия в Ханты-Мансийском автономном округе – Югре в 2014 – 2020 годах»;
- субсидия частным организациям, осуществляющим образовательную деятельность по реализации образовательных программ дошкольного образования, на возмещение затрат по созданию условий для организации образовательного процесса (оплату коммунальных услуг).

Основное снижение объема бюджетных ассигнований на 2016 год предполагается по следующим субсидиям на общую сумму 54 470,2 тыс. рублей, в том числе:

- 35 945,2 тыс. рублей на возмещение недополученных доходов организациям, осуществляющим реализацию населению сжиженного газа по социально ориентированным розничным ценам (за счет субвенций из окружного бюджета);
- 18 525,0 тыс. рублей на финансовое обеспечение (возмещение) затрат в связи с оказанием услуг по городским пассажирским перевозкам (за счет средств местного бюджета).

Проектом бюджета предлагается увеличение объемов финансирования на предоставление отдельных видов субсидий на общую сумму 34 207,9 тыс. рублей, а именно:

- на 11 885,2 тыс. рублей на финансовое обеспечение (возмещение) затрат по капитальному ремонту систем теплоснабжения, водоснабжения и водоотведения для подготовки к осенне-зимнему периоду (в том числе в связи с увеличением средств окружного бюджета на сумму 18 372,5 тыс. рублей и сокращением за счет средств местного бюджета на сумму 6 487,3 тыс. рублей);
- на 22 322,7 тыс. рублей субсидия частным организациям, осуществляющим образовательную деятельность по реализации образовательных программ дошкольного образования, на финансовое обеспечение (возмещение) затрат по предоставлению дошкольного образования, включая расходы на оплату труда,

приобретение учебников и учебных пособий, средств обучения, игр, игрушек (за исключением расходов на оплату труда работников, осуществляющих деятельность, связанную с содержанием зданий и оказанием коммунальных услуг, расходов на содержание зданий и оплату коммунальных услуг) (за счет субвенций из окружного бюджета).

Проектом решения о бюджете предусмотрены расходы на предоставление субсидий, вновь включенных в перечень, за счет средств окружного бюджета, в том числе:

- 1 900,0 тыс. рублей субсидия на повышение эффективности использования и развитие ресурсного потенциала рыбохозяйственного комплекса, в целях возмещения недополученных доходов и (или) финансового обеспечения (возмещения) затрат;

- 500,0 тыс. рублей субсидия на поддержку малых форм хозяйствования, на развитие материально-технической базы (за исключением личных подсобных хозяйств), в целях возмещения недополученных доходов и (или) финансового обеспечения (возмещения) затрат;

- 16 758,0 тыс. рублей субсидия на создание условий для осуществления присмотра и ухода за детьми, содержания детей в частных организациях, осуществляющих образовательную деятельность по реализации образовательных программ дошкольного образования.

Наименование «субсидии на возмещение затрат по содержанию кладбищ, крематория, колумбария и автостоянки на кладбище» планируется изложить в новой редакции «субсидия на возмещение затрат по содержанию кладбищ, *зданий и сооружений похоронного назначения*». Наименование «субсидии на финансовое обеспечение (возмещение) затрат по световому оформлению улиц города» также планируется изложить в новой редакции «субсидия на финансовое обеспечение (возмещение) затрат *по новогоднему и световому оформлению города*».

5.4. Штатная численность и фонд оплаты труда

5.4.1. Штатная численность и фонд оплаты труда сотрудников органов местного самоуправления

Планирование фонда оплаты труда сотрудников органов местного самоуправления на 2016 год выполнено на основании штатной численности в количестве 864 ед., в том числе:

- 1) Дума города – 32 шт.ед.;
- 2) Контрольно-счетная палата города – 29 шт.ед.;
- 3) Администрация города – 803 шт.ед., в том числе 547 шт.ед. структурных подразделений, не имеющих статуса юридического лица, из них:
 - муниципальные служащие - 474 шт.ед.;
 - работники, осуществляющие техническое обеспечение деятельности органов местного самоуправления - 73 шт.ед.

По сравнению с показателями, примененными при формировании проекта бюджета города на 2015 год, количество должностей Администрации города в целом уменьшилось на 17 шт.ед., в том числе за счет:

- 1) уменьшения количества должностей на 30 шт.ед.:
 - должностей главной группы на 7 шт.ед.;
 - должностей младшей группы на 3 шт.ед.;

- должностей, осуществляющих материально-техническое обеспечение, на 20 шт.ед.

2) увеличения должностей муниципальной службы на 13 шт.ед.:

- должностей высшей группы на 1 шт.ед.;
- должностей ведущей группы на 10 шт.ед.;
- должностей старшей группы на 2 шт.ед.

В течение 2015 года решениями Думы города от 05.05.2015 № 687-V ДГ, от 29.05.2015 № 707-V ДГ, от 24.06.2015 № 720-V ДГ были внесены изменения в структуру Администрации города.

Фонд оплаты труда (без учёта выплат социального характера, осуществляемых за счет фонда оплаты труда) в проекте бюджета города на 2016 год предусмотрен в сумме 900 455 125 рублей или на 18 422 886,53 рублей ниже проектного уровня 2015 года. Расходы на оплату труда муниципальных служащих на 2016 год запланированы в пределах нормативов, установленных постановлением Правительства ХМАО-Югры от 24.12.2007 № 333-п¹³⁶.

5.4.2. Штатная численность и фонд оплаты труда работников муниципальных казенных учреждений

По 14 муниципальным казенным учреждениям количество штатных должностей в 2016 году по сравнению с показателями, примененными при формировании проекта бюджета на 2015 год, увеличится на 41 шт.ед., с 1 281,75 шт.ед. до 1 322,75 шт.ед., в том числе по следующим муниципальным казенным учреждениям:

- МКУ «МФЦ» на 32 шт.ед. (с 220 шт.ед. до 252 шт.ед.) в связи с увеличением количества «окон» для предоставления государственных и муниципальных услуг;

- МКУ «УИТС» на 4 шт.ед. (с 81 шт.ед. до 85 шт.ед.) в связи с сокращением управления связи и информатизации Администрации города и передачей их функций данному учреждению на основании распоряжения Администрации города от 22.12.2014 № 22;

- МКУ «ДДТиЖКК» на 1 шт.ед. в связи с ростом объема работ, выполняемых в рамках оказания муниципальной услуги «Выдача специального разрешения на движение по автомобильным дорогам общего пользования местного значения транспортного средства, осуществляющего перевозки опасных, тяжеловесных и (или) крупногабаритных грузов» вследствие внесения изменений в законодательство¹³⁷ в части уточнения перечня транспортных средств, осуществляющих перевозку тяжеловесных грузов, в результате чего «все самоходные механические транспортные средства всех организаций города должны получать специальные разрешения для движения по автомобильным дорогам города»¹³⁸;

- МКУ «ДЭАЗиС» на 4 шт.ед. в связи с тем, что планируется создание нового отдела по мониторингу технического состояния зданий и сооружений социальной сферы.

¹³⁶ Постановление Правительства ХМАО-Югры от 24.12.2007 № 333-п «О нормативах формирования расходов на оплату труда депутатов, выборных должностных лиц местного самоуправления, осуществляющих свои полномочия на постоянной основе, и муниципальных служащих в Ханты-Мансийском автономном округе – Югре».

¹³⁷ «Правила возмещения вреда, причиняемого транспортными средствами, осуществляющими перевозки тяжеловесных грузов», утвержденные Постановлением Правительства Российской Федерации от 16.11.2009 № 934.

¹³⁸ Пояснительная записка к проекту бюджета.

В 2016 году будет функционировать 15 казенных муниципальных учреждений в связи с изменением типа учреждения МБУ «Дворец торжеств» с бюджетного на казенное на основании распоряжения Администрации города от 22.09.2015 № 2270. Штатная численность учреждения составляет 31 шт.ед.

Фонд оплаты труда на 2016 год по муниципальным казенным учреждениям планируется в сумме 890 797 568,22 рублей, что на 67 708 555,63 рублей ниже проектного уровня 2015 года. Отмечаем, что в общей сумме фонда оплаты труда не учтены средства, планируемые к поступлению из окружного бюджета МКУ «МФЦ» за оказание государственных услуг в сумме 110 235 681,89 рублей.

Среднегодовой доход 1 работника¹³⁹ в целом по муниципальным казенным учреждениям в 2016 году составит 739 452,08 рублей, что ниже уровня 2015 года на 8 358,43 рублей (или на 1%).

В связи с изменением типа учреждения с бюджетного на казенное среднегодовой доход 1 работника МКУ «Дворец торжеств» за счет бюджетных средств увеличится на 20% с 644 639,10 рублей до 771 280,74 рублей. Ранее данные выплаты (20%) осуществлялись за счет средств от приносящей доход деятельности, которые в расчет субсидии не включались. А в 2016 году средства от платной деятельности МКУ «Дворец торжеств» подлежат зачислению в доход бюджета города.

Информация о штатной численности и фонде оплаты труда в разрезе муниципальных казенных учреждений представлена в приложении 15 к настоящему заключению.

Порядок формирования фонда оплаты труда для муниципальных казенных учреждений установлен постановлением Администрации города от 22.11.2010 № 6213 «Об установлении системы оплаты труда работников муниципальных казенных и бюджетных учреждений, руководителей автономных учреждений города Сургута» (далее – постановление № 6213).

По результатам анализа формирования фонда оплаты труда муниципальных казенных учреждений установлено, что при расчете фонда оплаты труда учреждениями применяется различный подход.

В связи с чем, считаем целесообразным предложить Администрации города установить единый порядок формирования годового фонда оплаты труда, позволяющий учреждениям исчислять годовой ФОТ в равных условиях, например, по аналогии с постановлением Правительства ХМАО-Югры от 24.12.2007 № 333-п «О нормативах формирования расходов на оплату труда депутатов, выборных должностных лиц местного самоуправления, осуществляющих свои полномочия на постоянной основе, и муниципальных служащих в Ханты-Мансийском автономном округе-Югре».

На необходимость установления единого порядка Контрольно-счетной палатой указывалось и ранее в заключении от 12.12.2014 № 01-17-248/КСП. Согласно информации Администрации города от 30.01.2015 № 01-11-390/15-0-0 департамент финансов Администрации города неоднократно направлял в управление кадров и муниципальной службы обращение о включении в муниципальные правовые акты по оплате труда работников отдельного раздела, предусматривающего нормы по формированию фонда оплаты труда работников в целях планирования ФОТ на очередной финансовый год. Однако, до настоящего времени меры не приняты.

¹³⁹ С учетом бюджетного финансирования МКУ «МФЦ» из окружного и федерального бюджетов.

Расходы на отчисления в государственные внебюджетные фонды в 2016 году определены в соответствии с Федеральным законом от 24.07.2009 № 212-ФЗ «О страховых взносах в Пенсионный фонд Российской Федерации, Фонд социального страхования Российской Федерации, Федеральный фонд обязательного медицинского страхования» с учетом предельной величины базы для начисления страховых взносов в сумме 711 000 рублей, установленной на текущий 2015 год¹⁴⁰.

Обращаем внимание, что согласно пункту 5.1 Федерального закона от 24.07.2009 № 212-ФЗ предельная величина базы для начисления страховых взносов подлежит индексации с учетом роста средней заработной платы в Российской Федерации. Следовательно, после индексации предельной величины в 2016 году возникнет потребность в увеличении бюджетных ассигнований на данные расходы.

Отметим, что в проекте бюджета города по всем главным распорядителям бюджетных средств предусмотрены бюджетные ассигнования на выплаты, предусмотренные коллективным договором, который не является документом, порождающим расходное обязательство, как того требует статья 86 Бюджетного кодекса РФ. Следовательно, коллективный договор не может являться надлежащим нормативным основанием для включения этих расходов в бюджет. Учитывая вышеизложенное, предлагаем Администрации города принять меры к утверждению муниципального правового акта, который позволит нормативно обосновать планирование и использование бюджетных ассигнований на выплаты, предусмотренные коллективным договором.

5.4.3. Штатная численность и фонд оплаты труда работников муниципальных учреждений, подведомственных ДКМПиС

В ходе экспертно-аналитического мероприятия¹⁴¹ в учреждениях, подведомственных ДКМПиС, выявлены:

- 9 штатных единиц, которые длительное время не замещены (вакансии образованы с 2011, 2013, 2014 годов);

- 17,5 штатных единиц, трудовые функции которых дублируются с должностными обязанностями других работников (избыточные должности (профессии)).

Не замещенные длительное время вакансии вызывают сомнение в необходимости их наличия в штатном расписании, поскольку в нем отражается перечень должностей (профессий), фактически необходимых для выполнения поставленных перед учреждением задач. Дублирование трудовых функций снижает производительность и эффективность труда работников учреждений. Перераспределение должностных обязанностей путём исключения дублирования функций конкретных работников и, как следствие, повышение производительности и эффективности труда позволит высвободить избыточные должности (профессии).

В результате проведения дополнительных мероприятий по оптимизации численности учреждений, подведомственных ДКМПиС, в указанном выше количестве возможно снижение нагрузки на бюджет города в размере порядка 12 млн. рублей в год.

¹⁴⁰ Постановление Правительства РФ от 04.12.2014 № 1316 «О предельной величине базы для начисления страховых взносов в Фонд социального страхования Российской Федерации и Пенсионный фонд Российской Федерации с 1 января 2015 г.».

¹⁴¹ Экспертно-аналитическое мероприятие «Анализ организационной структуры и штатного расписания учреждений, подведомственных департаменту культуры, молодежной политики и спорта».

Детальная информация о должностях (профессиях), по которым образованы вакансии и об избыточных должностях (профессиях) в разрезе учреждений, представлена в приложении 16 к настоящему заключению.

Следует обратить внимание, что планируемая штатная численность МАУ «Театр актера и куклы «Петрушка»» по состоянию на 01.01.2016 по сравнению с 01.01.2015 увеличилась на 27 штатных единиц и составила 67 штатных единиц, из них:

- 63 штатные единицы, финансируемые из средств городского бюджета;
- 4 штатные единицы, финансируемые за счет средств от приносящей доход деятельности.

При этом трудовые функции некоторых вновь вводимых должностей дублируют должностные обязанности по имеющимся должностям, например:

1) трудовые функции по учету банковских операций, расчетов с дебиторами и кредиторами, предусмотренные по должности «Ведущий бухгалтер» (вновь вводимая должность), в настоящее время выполняются бухгалтером I категории;

2) трудовые функции, предусмотренные по вводимой с 01.01.2016 должности «Эксперт», аналогичны должностным обязанностям экономиста, должность которого имеется в штате, и заключаются в:

- выполнении работы по осуществлению экономической деятельности учреждения, направленной на повышение эффективности и рентабельности;
- выполнении расчетов по материальным, трудовым и финансовым затратам;
- проведении экономического анализа хозяйственной деятельности учреждения;

3) должностными обязанностями вновь вводимой должности «Заведующий труппой» (0,5 шт.ед.) является, в том числе осуществление организационного руководства творческо-производственной деятельностью труппы. При этом организатором всего комплекса творческой и производственной деятельности театра является художественный руководитель.

Таким образом, планируемая штатная численность МАУ «Театр актера и куклы «Петрушка»» по состоянию на 01.01.2016 превышает необходимую потребность в должностях на 2,5 штатные единицы, то есть не соответствует реальным потребностям учреждения, что может повлечь за собой неэффективные расходы бюджета приблизительно в размере 2,5 млн. рублей.

Исходя из вышеизложенного, предлагаем ДКМПиС провести дополнительные мероприятия по оптимизации численности работников подведомственных учреждений с целью исключения незамещенных длительное время штатных единиц (вакансий) и должностей (профессий) с дублирующими функциями и, как следствие, снижения расходов бюджета города.

5.5. Анализ бюджетных ассигнований для получения в аренду недвижимого имущества

На 2016 год проектом бюджета предусмотрены бюджетные ассигнования на аренду недвижимого имущества для размещения муниципальных учреждений города и стоянки автотранспортных средств на общую сумму 112 275 571,0 рублей.

Более детальная информация о арендаторах, арендодателях, арендуемых площадях и бюджетных ассигнованиях, предусмотренных проектом бюджета на аренду имущества, отражена в приложении 17 к настоящему заключению.

В ходе экспертизы проекта бюджета Контрольно-счетной палатой получено независимое экспертное заключение¹⁴² о «средней рыночной стоимости 1 м² аренды имущества общественного назначения за 2015 год, расположенного на территории города Сургута». Согласно полученным данным «Наблюдается понижение спроса, что приводит к увеличению количества предложений. В связи с этим на рынке присутствует большое количество свободных площадей. В городе Сургуте наблюдается снижение арендных ставок на офисную недвижимость до 28%». Если цена 1м² офисной недвижимости по состоянию на 15.12.2014 варьировалась от 800 руб/м² за городом до 1250 руб/м² в центре, то по состоянию на 15.09.2015 цена варьируется от 700 руб/м² за городом до 900 руб/м² в центре.

Учитывая, что данные по стоимости аренды 1м² офисной недвижимости представлены укрупненно и без учета индивидуальных характеристик зданий и размеров арендуемых муниципалитетом площадей, предлагаем муниципальным заказчикам рассмотреть возможность снижения НМЦК при формировании контрактов на аренду недвижимого имущества в 2016 году.

5.6. Анализ Порядка формирования финансового обеспечения выполнения муниципального задания на оказание муниципальных услуг (выполнение работ) муниципальными учреждениями

1) В соответствии с требованиями Бюджетного кодекса РФ объем финансового обеспечения выполнения муниципального задания рассчитывается на основании нормативных затрат на оказание муниципальных услуг, утверждаемых в установленном порядке с соблюдением общих требований, определенных федеральными органами исполнительной власти, осуществляющими функции по выработке государственной политики и нормативно-правовому регулированию в установленных сферах деятельности. В соответствии с Общими требованиями к определению нормативных затрат на оказание муниципальных услуг, применяемых при расчете объема финансового обеспечения выполнения муниципального задания¹⁴³, норматив рассчитывается на основе базового норматива. Общий базовый норматив затрат на оказание муниципальной услуги состоит из двух частей:

- базового норматива затрат, непосредственно связанных с оказанием муниципальной услуги;
- базового норматива затрат на общехозяйственные нужды для оказания данной услуги.

Кроме Общих требований, утвержденных приказом Министерства финансов России, утверждены также Общие требования к определению нормативных затрат на оказание государственных (муниципальных) услуг в сфере образования, науки и молодежной политики (Приказ Минобрнауки России от 22.09.2015 № 1040), культуры (Приказ Минкультуры России от 09.06.2015 № 1762) и в других сферах.

Согласно Порядку и Методике планирования бюджетных ассигнований городского округа город Сургут на очередной финансовый год и плановый период,

¹⁴² Экспертное заключение Сургутской торгово-промышленной палаты от 27.11.2015 № 116/03-00844.

¹⁴³ Общие требования к определению нормативных затрат на оказание государственных (муниципальных) услуг, осуществление которых предусмотрено бюджетным законодательством Российской Федерации и не отнесенных к иным видам деятельности, применяемых при расчете объема финансового обеспечения выполнения государственного (муниципального) задания на оказание государственных (муниципальных) услуг (выполнение работ) государственным (муниципальным) учреждением утверждены приказом Минфина России от 01.07.2015 № 104н (далее - Общие требования к определению нормативных затрат на оказание муниципальных услуг, применяемых при расчете объема финансового обеспечения выполнения муниципального задания, Общие требования).

утвержденных приказом департамента финансов Администрации города от 17.08.2015 № 08-П-198/15, планирование бюджетных ассигнований на предоставление субсидий на:

а) финансовое обеспечение оказания муниципальных услуг осуществляется нормативным методом;

б) финансовое обеспечение выполнения муниципальных работ осуществляется:
- в случае принятия решения о применении нормативных затрат на выполнение работ - нормативным методом;

- в иных случаях - плановым, сметным методами;

в) на содержание недвижимого имущества и особого ценного движимого имущества, закрепленных за муниципальными учреждениями учредителем или приобретенных муниципальными учреждениями за счет средств, выделенных им учредителем на приобретение такого имущества, расходов на уплату налогов, по которым в качестве объекта налогообложения признается соответствующее имущество, в том числе земельные участки - нормативным методом на основании нормативных затрат на содержание имущества, определенных в порядке, установленном муниципальным правовым актом главного распорядителя бюджетных средств.

В связи с чем, например, департаментом образования Администрации города утверждены:

- Порядок определения нормативных затрат на оказание муниципальных услуг муниципальными образовательными учреждениями, находящимися в ведении департамента образования, применяемых при расчете финансового обеспечения выполнения муниципального задания на оказание муниципальных услуг (приказ департамента образования от 14.09.2015 № 12-27-583/15-0-0);

- Порядок расчета нормативных затрат на содержание муниципального имущества муниципальных образовательных учреждений, находящихся в ведении департамента образования Администрации города, применяемых при расчете финансового обеспечения выполнения муниципального задания на оказание муниципальных услуг (приказ департамента образования от 14.09.2015 № 12-27-584/15-0-0).

ДКМПИС в материалах к проекту бюджета представил один Порядок¹⁴⁴ определения нормативных затрат на оказание муниципальных услуг подведомственными учреждениями, включающий и порядок определения нормативных затрат на оказание муниципальных услуг, и порядок расчета нормативных затрат на содержание муниципального имущества.

2) Обращаем внимание, что в ведомственный перечень в сфере культуры включены некоторые платные услуги. Например, показ концертов и концертных программ камерного ансамбля, показ кукольных спектаклей (театральных постановок) и другие муниципальные услуги.

В случае, если бюджетные и автономные учреждения оказывают муниципальные услуги (выполняют работы) сверхустановленного муниципального задания за плату, нормативные затраты на содержание муниципального имущества, уплату имущественных налогов целесообразно рассчитывать пропорционально доходам, полученным учреждениями от платной деятельности, и размеру субсидии¹⁴⁵.

¹⁴⁴ Утвержден приказом ДКМПИС от 30.07.2015 № 171.

¹⁴⁵ Письмо Минфина России от 01.10.2014 № 02-01-09/49180 «О направлении Методических рекомендаций по установлению общих требований к порядку расчета объема финансового обеспечения выполнения

Ранее в Порядке формирования финансового обеспечения выполнения муниципального задания муниципальными учреждениями и предоставления субсидий муниципальным бюджетным и автономным учреждениям на финансовое обеспечение выполнения муниципального задания, утвержденном постановлением Администрации города от 22.10.2013 № 7638 (далее – Порядок № 7638) в редакции от 20.05.2014, было предусмотрено следующее:

- «при определении объема субсидии на финансовое обеспечение выполнения муниципального задания, в случаях оказания муниципальными учреждениями муниципальных услуг за плату в пределах установленного муниципального задания, объем субсидии на финансовое обеспечение выполнения указанного задания рассчитывается с учетом средств, планируемых к поступлению от потребителей указанных услуг» (п. 4.4);

- «в случае сдачи в аренду недвижимого муниципального имущества и (или) особо ценного движимого имущества, закрепленного в установленном порядке за муниципальными учреждениями или приобретенного муниципальными учреждениями за счет средств, выделенных им на приобретение такого имущества учредителем, финансовое обеспечение содержания такого имущества за счет субсидий на финансовое обеспечение выполнения муниципального задания не осуществляется» (п. 4.5).

В Порядке № 7638 в редакции от 02.07.2015 указанные нормы исключены. Учитывая текущую экономическую ситуацию в целом в стране и в городе в частности, считаем целесообразным в данном Порядке № 7638 вновь предусмотреть указанные выше положения, а также разработать механизм (методику) расчета нормативных затрат на содержание муниципального имущества с учетом доходов, полученных от оказания платных услуг, оказываемых как в пределах, так и сверхустановленного объема муниципального задания.

6. Анализ фрагментов реестра расходных обязательств главных распорядителей бюджетных средств

В соответствии с требованиями статей 87 и 158 Бюджетного кодекса Российской Федерации и постановления Администрации города от 31.05.2012 № 4058 «Об утверждении порядка ведения реестра расходных обязательств городского округа город Сургут» (с изменениями) с целью учета расходных обязательств города Сургута и оценки объема средств местного бюджета, средств финансовой помощи других бюджетов бюджетной системы Российской Федерации, необходимых для их исполнения, главными распорядителями бюджетных средств осуществляется ведение фрагментов реестра расходных обязательств.

В результате экспертизы и анализа фрагментов реестров расходных обязательств на предмет правомерности отнесения их в плановый реестр выявлено следующее:

- отдельные фрагменты реестра расходных обязательств не содержат графу «финансирование расходов на содержание органов местного самоуправления городских округов» (РГ-А-0100) с указанием нормативного правового обоснования осуществления данных расходов и объема средств на исполнение расходного обязательства;

государственного (муниципального) задания на оказание государственных (муниципальных) услуг (выполнение работ)».

- наименование некоторых вопросов местного значения, переданных государственных полномочий, расходных обязательств, указанных в реестре, не в полной мере соответствуют законодательным и нормативным правовым актам;
- имеются ошибки и несоответствия нормативным правовым актам юридико-технического характера;
- некоторые фрагменты реестров расходных обязательств не содержат отметки о проверке и согласовании их правовым управлением Администрации города¹⁴⁶;
- представленные в материалах к проекту бюджета листы согласования не позволяют достоверно установить, к какому из фрагментов реестров они относятся, поскольку не содержат наименования ГРБС, структурного подразделения в составе Администрации города или получателя бюджетных средств.

Учитывая вышеизложенное, представленные фрагменты реестра расходных обязательств требуют уточнения.

Предлагаем ГРБС в содержание фрагментов реестра расходных обязательств: включить графу «финансирование расходов на содержание органов местного самоуправления городских округов» (РГ-А-0100) с указанием нормативного правового обоснования и объема средств на осуществление данных расходов; наименование вопросов местного значения, расходных обязательств и переданных государственных полномочий привести в соответствие с действующими федеральными, окружными законами и муниципальными правовыми актами; устранить технические ошибки и несоответствия; согласовать все фрагменты реестров с правовым управлением Администрации города.

Более подробная информация об основных замечаниях по фрагментам реестров расходных обязательств ГРБС представлена в приложении 18.

7. Дефицит бюджета и источники финансирования дефицита бюджета города

В соответствии с постановлением Администрации города от 06.10.2015 № 7047 ключевой задачей бюджетной политики в сфере финансирования дефицита бюджета и муниципальной долговой политики выступает обеспечение сбалансированности бюджета при сохранении умеренной долговой нагрузки.

Статьей 1 проекта решения о бюджете предлагается утвердить дефицит бюджета на 2016 год в сумме 1 288 573 034 рублей или на уровне 13,8% общего годового объема доходов бюджета без учета утвержденного объема безвозмездных поступлений. Размер дефицита местного бюджета не противоречит требованиям статьи 92.1 Бюджетного кодекса РФ.

Приложением 4 к проекту решения о бюджете согласно требованиям статьи 184.1 Бюджетного кодекса РФ предлагается утвердить следующий перечень главных администраторов источников финансирования дефицита бюджета:

- Администрация города Сургута (в части средств от продажи акций и иных форм участия в капитале, находящихся в собственности городских округов);
- департамент финансов Администрации города Сургута.

Источники финансирования дефицита бюджета на 2016 год в сумме 1 288 573 034 рублей планируются к утверждению статьей 3 проекта решения о

¹⁴⁶ В соответствии с п. 8.5.1. Порядка ведения реестра расходных обязательств городского округа город Сургут, утвержденного постановления Администрации города от 31.05.2012 № 4058, фрагменты реестра расходных обязательств города представляются для проверки и согласования в правовое управление Администрации города.

бюджете согласно приложению 2. Информация об источниках финансирования дефицита бюджета на 2016 год представлена в таблице 15.

таблица 15
(рублей)

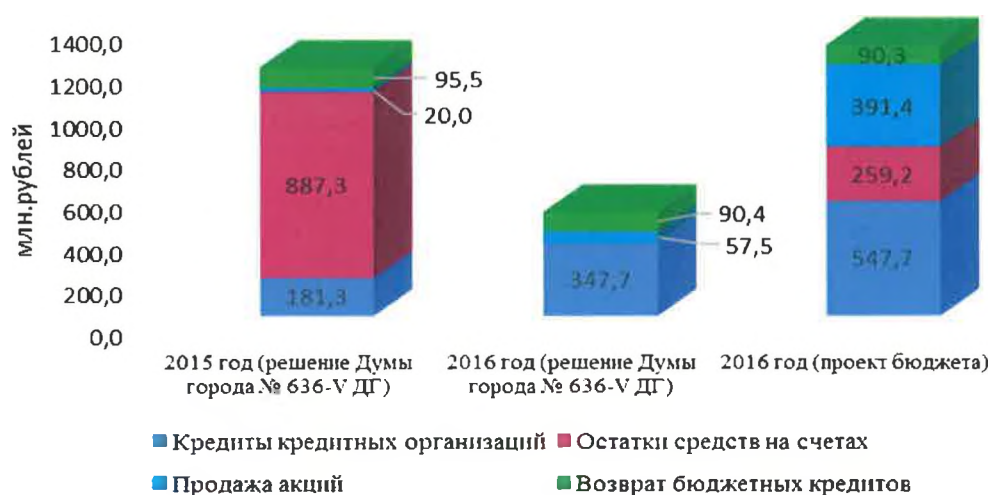
№ п/п	Наименование	Решение Думы от 23.12.2014 № 636-V ДГ (в редакции от 23.09.2015 № 765-V ДГ)		Проект бюджета на 2016 год	Отклонение проекта бюджета на 2016 год от Решения Думы от 23.12.2014 № 636-V ДГ (в редакции от 23.09.2015 № 765-V ДГ)			
		2015 год	2016 год		от 2015 года		от 2016 года	
					сумма (гр 4 - гр 2)	% (гр 5 / гр 2 * 100)	сумма (гр 4 - гр 3)	% (гр 7 / гр 3 * 100)
	1	2	3	4	5	6	7	8
1.	Доходы	23 134 382 008	21 779 735 559	19 971 967 668	-3 162 414 340	-13,7%	-1 807 767 891	-8,3%
2.	Расходы	24 318 357 859	22 275 424 873	21 260 540 702	-3 057 817 157	-12,6%	-1 014 884 171	-4,6%
3.	Дефицит бюджета (-)	-1 183 975 851	-495 689 314	-1 288 573 034	-104 597 183	8,8%	-792 883 720	160,0%
4.	Источники финансирования дефицита бюджета, в том числе:	1 183 975 851	495 689 314	1 288 573 034	104 597 183	8,8%	792 883 720	160,0%
4.1.	Кредиты кредитных организаций в валюте РФ, из них:	181 264 395	347 733 359	547 733 359	366 468 964	202,2%	200 000 000	57,5%
4.1.1.	получение кредитов от кредитных организаций, в том числе:	320 769 620	487 238 584	687 238 584	366 468 964	114,2%	200 000 000	41,0%
	для покрытия дефицита бюджета	0	450 000 000	650 000 000	650 000 000	100,0%	200 000 000	44,4%
	в случае возникновения необходимости исполнения обязательств по предоставленным муниципальным гарантиям	320 769 620	37 238 584	37 238 584	-283 531 036	-88,4%	0	0,0%
4.1.2.	погашение кредитов, предоставленных кредитными организациями	139 505 225	139 505 225	139 505 225	0	0,0%	0	0,0%
4.2.	Бюджетные кредиты от других бюджетов бюджетной системы РФ	0	0	0	0	0,0%	0	0,0%
4.3.	Изменение остатков средств на счетах по учету средств бюджета	887 253 046	0	259 159 720	-628 093 326	-70,8%	259 159 720	100,0%
4.4.	Иные источники внутреннего финансирования дефицита бюджета, в том числе:	115 458 410	147 955 955	481 679 955	366 221 545	317,2%	333 724 000	225,6%
4.4.1.	средства от продажи акций и иных форм участия в капитале, из них:	19 975 510	57 517 000	391 368 370	371 392 860	1859,2%	333 851 370	580,4%
	ОАО "Югра-Консалтинг"	0	57 517 000		0		-57 517 000	-100,0%
	ОАО "Сургутнефтегаз"	0	0	391 368 370	391 368 370	100,0%	391 368 370	100,0%
	ОАО "Сургутгаз"	19 975 510	0	0	-19 975 510	-100,0%	0	0,0%
4.4.2.	возврат бюджетных кредитов, предоставленных из бюджета города, из них:	95 482 900	90 438 955	90 311 585	-5 171 315	-5,4%	-127 370	-0,1%
	СГМУСП "Северное"	4 700 000	0	0	-4 700 000	-100,0%	0	0,0%
	СГМУП "Горводоканал"	49 510 000	49 487 000	49 487 000	-23 000	0,0%	0	0,0%
	СГМУП "Городские тепловые сети"	40 111 000	40 110 000	40 110 000	-1 000	0,0%	0	0,0%
	кредиты, предоставленные на покупку и строительство жилья молодым семьям	1 161 900	841 955	714 585	-447 315	-38,5%	-127 370	-15,1%

По сравнению с решением Думы города от 23.12.2014 № 636-V ДГ объем источников финансирования в 2016 году увеличится на 792 883 720 рублей (строка 4 графа 7 таблицы 15).

Состав предлагаемых к утверждению источников финансирования дефицита бюджета соответствует требованиям статьи 96 Бюджетного кодекса РФ.

Состав источников финансирования представлен на диаграмме 11.

Состав источников финансирования дефицита бюджета в 2015-2016 годах



Анализ структуры источников финансирования дефицита бюджета города показал, что основными источниками финансирования в 2016 году будут являться:

1) Остатки денежных средств бюджета по состоянию на 1 января 2016 года в сумме 259 159 720 рублей.

2) Возврат бюджетных кредитов, предоставленных муниципальным образованием, в сумме 90 311 585 рублей.

Информация о возврате бюджетных кредитов в 2016 году представлена в таблице 16.

таблица 16

Информация о возврате бюджетных кредитов в 2016 году

(рублей)

Наименование	Объем предоставленного бюджетного кредита	Срок окончания договора, год	Остаток задолженности на 01.01.2016	Погашение задолженности согласно графикам возврата в 2016 году	Остаток задолженности на 01.01.2017
СГМУП «Горводоканал»	793 727 236,11	2021, 2024	382 742 000,00	49 487 000,00	333 255 000,00
СГМУП «Городские тепловые сети»	533 467 695,76	2016	40 110 000,00	40 110 000,00	0,00
Программа «Кредитование строительства или приобретения жилья для молодых семей»	45 000 000,00	2021	2 257 823,90	714 585,00	1 543 238,90
Итого	1 372 194 931,87		425 109 823,90	90 311 585,00	334 798 238,90

Остаток задолженности по состоянию на 1 января 2016 года составил 425 109 823,9 рублей, где основная часть – это задолженность СГМУП «Горводоканал» в сумме 382 742 000 рублей. Погашение задолженности в 2016 году запланировано в соответствии с графиками возврата бюджетных кредитов согласно заключенным соглашениям о реструктуризации с СГМУП «Горводоканал» и СГМУП «Городские тепловые сети». В 2016 году бюджетный кредит СГМУП «Городские тепловые сети» будет погашен в полном объеме.

3) Привлечение кредита в сумме 687 238 584 рублей.

Муниципальные заимствования предлагается осуществить в целях финансирования дефицита бюджета в соответствии со статьей 103 Бюджетного кодекса РФ. В 2016 году планируется привлечь кредиты от кредитных организаций в сумме 687 238 584 рублей на следующие цели:

3.1) На погашение дефицита бюджета в сумме 650 000 000 рублей. Согласно пояснительной записке к проекту бюджета необходимость в привлечении кредита обусловлена снижением объема собственных доходов (в основном в связи со снижением темпов роста совокупного фонда заработной платы в городе), при увеличении расходной части бюджета города за счет роста бюджетной сети и городской инфраструктуры, наличия необходимости обеспечения инвестиционной составляющей бюджета города и инфляционных процессов в экономике. Расчет расходов на обслуживание кредита в сумме 7 725 410 рублей выполнен на основании процентной ставки в размере 14,5%. Согласно постановлению Администрации города от 06.10.2015 № 7047 привлечение дополнительных кредитных средств будет производиться на конкурсной основе по максимально приемлемым условиям - минимально возможная на рынке процентная ставка, льготный период возврата, отсутствие обеспечения.

3.2) В случае возникновения необходимости исполнения обязательств по предоставленным муниципальным гарантиям в сумме 37 238 584 рублей. Данная мера применяется с целью недопущения отвлечения доходов бюджета на условные долговые обязательства города согласно постановлению Администрации города от 06.10.2015 № 7047.

Расхождения между программой муниципальных заимствований (приложение 11 к проекту решения о бюджете) и источниками финансирования дефицита бюджета в части привлечения и погашения кредитов от кредитных организаций не установлены. Предельный объем заимствований запланирован согласно требованиям статьи 106 Бюджетного кодекса РФ.

Проектом бюджета в 2016 году планируется погашение кредита от ООО «Сбербанк России» в сумме 139 505 225 рублей. Согласно представленной информации сумма кредита в пользовании на 1 января 2016 года составит 383 639 367 рублей, на 1 января 2017 года – 244 134 143 рублей. При процентной ставке по данному кредиту в размере 9,15% в 2016 году сумма процентов за пользование кредитом составит 29 256 197 рублей, которая учтена в расходной части бюджета. Окончательный возврат кредита должен быть произведен до 21.09.2018.

4) Средства от продажи акций и иных форм участия в капитале, находящихся в муниципальной собственности, в сумме 391 368 370 рублей.

Данные поступления планируются от продажи акций ОАО «Сургутнефтегаз» в сумме 391 368 370 рублей в соответствии с прогнозным планом приватизации муниципального имущества на 2016-2018 годы (далее – прогнозный план приватизации), утвержденным решением Думы города Сургута от 02.06.2015 № 710-V ДГ (в редакции от 22.09.2015).

Расчет суммы поступлений в размере 391 368 370 рублей выполнен путем умножения средней арифметической цены открытия и закрытия торгов акциями акционерного общества на Московской межбанковской валютной бирже за период с 05.01.2015 по 31.03.2015 по 32,39 рублей за акцию и количества акций 12 083 000 штук на основании постановления Администрации города Сургута от 27.08.2013 № 6118 «Об утверждении правил разработки прогнозного плана (программы) приватизации муниципального имущества». Условия приватизации не

утверждены.

Информация о планируемых поступлениях от продажи акций в 2016 году представлена в таблице 17.

таблица 17

Информация о планируемых поступлениях от продажи акций в 2016 году

(рублей)

Наименование	Тип акций	Доля принадлежащих муниципальному образованию акций в общем количестве акций открытого акционерного общества, %	Количество акций (долей, паёв), подлежащих приватизации		Сумма поступлений от продажи акций в 2016 году
			Штук, ед.	Процентов уставного капитала	
ОАО «Сургутнефтегаз»	обыкновенные	0,0278	12 083 000	0,0278	391 368 370

При анализе бюджетных ассигнований, предусмотренных в проекте бюджета на 2016 год от продажи акций открытых акционерных обществ и иного муниципального имущества, установлено следующее.

Формирование доходов от продажи муниципального имущества и определение источников финансирования дефицита местного бюджета осуществляется на основании решений Думы города о прогнозном плане приватизации. Следует отметить, что объемы ожидаемых поступлений в бюджет города на 2016 год предусмотрены одновременно в трёх действующих в настоящее время решениях Думы города¹⁴⁷, имеющих один и тот же предмет регулирования.

В целях устранения возможных расхождений между действующими в настоящее время решениями Думы города от 29.05.2013 № 334-V ДГ, от 23.05.2014 № 511-V ДГ, от 23.05.2014 № 710-V ДГ предлагаем внести в них изменения, установив срок их действия по 31 декабря соответствующего финансового года по аналогии с решениями Думы о бюджете¹⁴⁸.

Обращаем внимание, что в соответствии с пунктом 3 статьи 51 Закона № 131-ФЗ¹⁴⁹ порядок и условия приватизации муниципального имущества определяются нормативными правовыми актами органов местного самоуправления в соответствии с федеральными законами. В части 4 статьи 14 Федерального закона № 178-ФЗ¹⁵⁰

¹⁴⁷ 1) решение Думы города Сургута от 29.05.2013 № 334-V ДГ (с изменениями) «О прогнозном плане приватизации муниципального имущества на 2014 год и плановый период 2015 - 2016 годов» (далее - решение Думы города от 29.05.2013 № 334-V ДГ) – ожидаемые поступления от продажи акций в 2016 году - 57517000,00 рублей;

2) решение Думы города Сургута от 23.05.2014 № 511-V ДГ (с изменениями) «О прогнозном плане приватизации муниципального имущества на 2015 год и плановый период 2016 - 2017 годов» (далее - решение Думы города от 23.05.2014 № 511-V ДГ) – ожидаемые поступления от продажи акций в 2016 году - 391 368 370 рублей;

3) решение Думы города Сургута от 23.05.2014 № 710-V ДГ (с изменениями) «О прогнозном плане приватизации муниципального имущества на 2016 год и плановый период 2017 - 2018 годов» (далее - решение Думы города от 23.05.2014 № 710-V ДГ) – ожидаемые поступления от продажи акций в 2016 году - 391 368 370 рублей.

¹⁴⁸ В соответствии с п.1 ст. 5 Бюджетного кодекса РФ решение о бюджете вступает в силу с 1 января и действует по 31 декабря финансового года.

¹⁴⁹ Федеральный закон от 06.10.2003 № 131-ФЗ «Об общих принципах организации местного самоуправления в РФ».

¹⁵⁰ Федеральный закон от 21.12.2001 № 178-ФЗ «О приватизации государственного и муниципального имущества».

предусмотрено, что органы местного самоуправления самостоятельно определяют порядок принятия решений об условиях приватизации муниципального имущества.

В настоящее время на уровне города отсутствует порядок принятия решений об условиях приватизации муниципального имущества, что не соответствует требованиям части 4 статьи 14 Федерального закона № 178-ФЗ.

Учитывая изложенное, рекомендуем Администрации города проработать вопрос о разработке и утверждении порядка принятия решений об условиях приватизации муниципального имущества в соответствии с требованиями статьи 14 Федерального закона № 178-ФЗ. В целях обеспечения прозрачности управления муниципальным имуществом предусмотреть в нем, например, какие структурные подразделения Администрации будут ответственны за подготовку условий приватизации, какие сведения будут отражены в условиях и т.п. по аналогии с частями 1, 2 статьи 14 Федерального закона № 178-ФЗ.

В связи с внесением изменений в прогнозный план приватизации из источников финансирования дефицита бюджета исключены поступления от продажи акций ОАО «Югра-консалтинг» в сумме 57 517 000 рублей.

8. Структура муниципального долга, программа муниципальных заимствований и программа муниципальных гарантий

По данным муниципальной долговой книги обязательства муниципального образования на 1 января 2015 года составляли 968 870 267,45 рублей. Ожидаемый верхний предел муниципального долга по состоянию на 1 января 2016 года, по информации департамента финансов, составит 566 610 774 рублей, в том числе:

- кредиты, полученные от кредитных организаций – 383 639 367 рублей;
- муниципальные гарантии – 182 971 407 рублей.

Информация о муниципальном долге города Сургут представлена в таблице 18.

таблица 18

Информация о муниципальном долге города Сургут

(рублей)

№ п/п	Вид долгового обязательства	Срок действия долгового обязательства	Верхний предел муниципального долга				Отклонение верхнего предела по состоянию на 01.01.2017 от ожидаемого по состоянию на 01.01.2016
			на 01.01.2015	на 01.01.2016		на 01.01.2017 согласно проекту бюджета	
				согласно решению Думы города от 23.12.2014 № 636-V ДД (в редакции от 23.09.2015 № 765-V ДД)	ожидаемый		
1.	Бюджетные кредиты, привлечённые в местный бюджет от других бюджетов бюджетной системы РФ		0,00	0	0	0	0
2.	Кредиты от кредитных организаций		523 144 591,91	704 408 987	383 639 367	931 372 727	547 733 360
2.1.	Кредит, привлечённый у ОАО «Сбербанк России» (муниципальный контракт от 12.09.2011 № 17-10-1819/1)	21.09.2018	523 144 591,91	383 639 367	383 639 367	244 134 143	-139 505 224
2.2.	Кредит, планируемый к привлечению для покрытия дефицита бюджета			81 000 000		650 000 000	650 000 000
2.3.	Кредит, планируемый к привлечению в случае возникновения необходимости исполнения обязательств по предоставленным муниципальным гарантиям			239 769 620		37 238 584	37 238 584
3.	Муниципальные гарантии		445 725 675,54	182 971 408	182 971 407	145 732 823	-37 238 584
3.1.	СГМУП «Горводоканал»	31.12.2019	222 963 217,42	182 971 408	182 971 407	145 732 823	-37 238 584
3.2.	ОАО «Югра-консалтинг»	25.12.2015	222 762 458,12	0	0	0	0
	ВСЕГО		968 870 267,45	887 380 395	566 610 774	1 077 105 550	510 494 776

Пунктом 17 проекта решения о бюджете во исполнение требований статьи 184.1 Бюджетного кодекса РФ предлагается утвердить верхний предел муниципального долга города Сургут по состоянию на 01.01.2017 в сумме 1 077 105 550 рублей, в том числе по муниципальным гарантиям 145 732 824 рублей. Увеличение муниципального долга в 2016 году на 510 494 776 рублей связано с муниципальными заимствованиями на погашение дефицита бюджета.

В ходе экспертизы установлено, что структура муниципального долга соответствует требованиям статьи 100 Бюджетного кодекса РФ.

Частью 18 проекта решения предлагается утвердить предельный объем муниципального долга на 2016 год в сумме 9 321 471 068 рублей, который установлен на предельном уровне¹⁵¹, что не противоречит требованиям статьи 107 Бюджетного кодекса РФ.

Программа муниципальных заимствований на 2016 год составлена в соответствии с требованиями статьи 110.1 Бюджетного кодекса РФ и предлагается к утверждению частью 19 проекта решения о бюджете согласно приложению 11.

Программа муниципальных гарантий на 2016 год составлена в соответствии с требованиями статьи 110.2 Бюджетного кодекса РФ и предлагается к утверждению частью 20 проекта решения о бюджете и приложением 12 к нему. В течение 2016 года привлечение муниципальных гарантий не запланировано.

В связи с реализацией требований статьи 110.2 Бюджетного кодекса РФ в течение 2016 года в программе муниципальных гарантий предлагаются к утверждению бюджетные ассигнования на исполнение муниципальных гарантий по возможным гарантийным случаям в общей сумме 37 238 584 рублей, которые предлагается учесть в расходах бюджета согласно требованиям статьи 115 Бюджетного кодекса РФ, так как исполнение гарантом обязательств не ведет к возникновению права регрессного требования гаранта к принципалу. Для покрытия возможных расходов планируется привлечь кредит в этой же сумме, что может повлечь дополнительные расходы бюджета на оплату процентов за пользование кредитом в размере 279 289 рублей.

Предельный объем расходов на обслуживание муниципального долга на 2016 год предлагается утвердить пунктом 21 проекта решения о бюджете в сумме 37 260 896 рублей, который не превышает ограничения, установленные статьей 111¹⁵² Бюджетного кодекса РФ.

9.Текстовые статьи проекта решения Думы города «О бюджете городского округа город Сургут на 2016 год»

По результатам экспертизы текстовых статей проекта решения установлено следующее.

Частью 13 проекта решения предлагается утвердить общий объем бюджетных ассигнований, направляемых на исполнение публичных нормативных обязательств в сумме 69 525 458 рублей.

Согласно статье 6 Бюджетного кодекса РФ публичные нормативные

¹⁵¹ Предельный объем муниципального долга не должен превышать утвержденный общий годовой объем доходов местного бюджета без учета утвержденного объема безвозмездных поступлений и (или) поступлений налоговых доходов по дополнительным нормативам отчислений (пункт 3 статьи 107 Бюджетного кодекса РФ).

¹⁵² 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.

обязательства - это публичные обязательства перед физическим лицом, подлежащие исполнению в денежной форме в установленном соответствующим законом, иным нормативным правовым актом размере или имеющие установленный порядок его индексации. В 2016 году в расходной части проекта бюджета предусмотрены публичные нормативные обязательства по 6 направлениям расходов (таблица 19) на сумму 69 525 458 рублей, что соответствует проекту решения. В соответствии со статьей 31 Устава города все публичные нормативные обязательства, включенные в проект бюджета, утверждены решениями представительного органа.

таблица 19

Перечень публичных нормативных обязательств на 2016 год

Наименование публичного нормативного обязательства раздел	Сумма, рублей
Социальная поддержка приглашенных врачей-специалистов государственных учреждений здравоохранения	1 236 000,00
Социальная поддержка в виде денежной компенсации расходов на проезд в городском пассажирском транспорте общего пользования	39 248 500,00
Дополнительные меры социальной поддержки граждан старшего поколения	9 878 000,00
Социальная поддержка граждан, которым присвоено звание «Почетный гражданин города Сургута»	37 200,00
Компенсация расходов по оплате жилого помещения и коммунальных услуг отдельным категориям граждан, проживающих в бесхозных жилых помещениях	147 958,00
Предоставление субсидий на строительство или приобретение жилья отдельным категориям граждан	18 977 800,00
Итого:	69 525 458,00

Частью 14 проекта решения предлагается установить размер резервного фонда Администрации города в сумме 161 915 504 рублей или 0,8% от общего объема расходов, что не превышает предельный размер – 3%, установленный статьей 81 Бюджетного кодекса РФ.

В соответствии со статьей 179.4 Бюджетного кодекса РФ, решением Думы города от 27.09.2012 № 238-V ДГ¹⁵³ частью 15 проекта решения предлагается установить базовый объем бюджетных ассигнований дорожного фонда (доходы) в сумме 43 753 662 рублей и объем бюджетных ассигнований дорожного фонда (расходы) в сумме 2 023 135 571 рублей.

В проекте бюджета зарезервированы бюджетные ассигнования на сумму 275 706 600 рублей, в том числе на:

- обеспечение расходных обязательств, возникающих после ввода в эксплуатацию новых объектов муниципальной собственности, создания новых муниципальных учреждений в сумме 167 215 900 рублей;

- выплату компенсации расходов по оплате содержания жилого помещения и коммунальных услуг отдельным категориям граждан в сумме 107 856 000 рублей до принятия соответствующих решений Думы города;

- реализацию мероприятий по содействию трудоустройству граждан в рамках подпрограммы «Содействие трудоустройству граждан» государственной программы «Содействие занятости населения в Ханты-Мансийском автономном округе – Югре на 2014-2020 годы» за счёт иных межбюджетных трансфертов из бюджета Ханты-Мансийского автономного округа – Югры в сумме 634 700 рублей до определения

¹⁵³ Решение Думы города от 27.09.2012 № 238-V ДГ «О дорожном фонде муниципального образования городской округ город Сургут».

исполнителей.

По аналогии со статьей 12 закона ХМАО-Югры от 16.11.2015 № 118-оз «О бюджете Ханты-Мансийского автономного округа - Югры на 2016 год»¹⁵⁴ частью 29 проекта решения предлагается установить следующие особенности исполнения и заключения договоров (соглашений):

1) договоры (соглашения), по которым получателем средств бюджета городского округа город Сургут в соответствии с ранее доведенными лимитами бюджетных обязательств приняты обязательства, подлежащие оплате в 2017 году, по инициативе получателя средств бюджета городского округа город Сургут в связи с недоведением ему лимитов бюджетных обязательств на указанный год не расторгаются;

2) в соответствии с решениями Администрации города допускается заключение договоров (соглашений), обуславливающих возникновение расходных обязательств муниципального образования городской округ город Сургут на период, превышающий срок действия утвержденных лимитов бюджетных обязательств в порядках, установленных муниципальными правовыми актами Администрации города.

В соответствии с рекомендациями, изложенными в статье 5 закона ХМАО-Югры от 16.11.2015 № 118-оз, предлагаем проект решения дополнить частью следующего содержания:

«Администрация города не вправе принимать решения, приводящие к увеличению в 2016 году численности муниципальных служащих, работников муниципальных учреждений города Сургута, за исключением случаев принятия решений по перераспределению полномочий между уровнями бюджетной системы Российской Федерации и по вводу новых объектов капитального строительства».

Результаты экспертизы отдельных текстовых статей проекта решения отражены в соответствующих разделах настоящего заключения.

Выводы и предложения

Проект решения Думы города Сургута «О бюджете городского округа город Сургут на 2016 год», а также документы и материалы, представляемые одновременно с проектом бюджета, внесены Администрацией города на рассмотрение Думы города с соблюдением сроков, установленных статьей 9 Положения о бюджетном процессе.

Перечень и содержание документов, представленных одновременно с проектом бюджета, соответствуют статье 184.2 Бюджетного кодекса РФ и статье 9 Положения о бюджетном процессе.

При подготовке заключения Контрольно-счетной палатой проведён анализ основных характеристик проекта бюджета, проверено наличие и оценено состояние нормативной и методической базы, регулирующей порядок формирования показателей бюджета, проанализированы предварительные итоги социально-экономического развития муниципального образования городской округ город Сургут за 9 месяцев 2015 года, ожидаемые итоги социально-экономического развития муниципального образования городской округ город Сургут за 2015 год, прогноз социально-экономического развития на 2016 год и плановый период 2017-2018 годов, проекты муниципальных программ и другие документы.

¹⁵⁴ Начало действия данного закона с 01.01.2016.

Кроме того, для более полной и объективной оценки представленного проекта бюджета использованы результаты контрольных и экспертно-аналитических мероприятий, проведенных Контрольно-счетной палатой в 2015 году.

Выводы и предложения по результатам настоящей экспертизы проекта бюджета сформированы на основании представленных документов и информации.

Основные характеристики бюджета города Сургута на 2008-2016 годы представлены в таблице 20.

таблица 20

Основные характеристики бюджета города Сургута на 2008-2016 годы

(млн. рублей)

Показатели	2008 год	2009 год	2010 год	2011 год	2012 год	2013 год	2014 год	2015 год*	2016 год**
Доходы	18 103,99	15 973,16	15 903,87	18 864,43	18 873,05	18 118,00	21 841,80	22 851,55	19 971,97
Цепные темпы роста доходов, %	127,7%	88,2%	99,6%	118,6%	100,0%	96,0%	120,6%	104,6%	87,4%
Собственные доходы бюджета (за исключением субвенций)	15 309,55	13 110,65	12 834,75	15 033,01	13 457,80	12 260,50	14 733,91	14 604,55	11 547,10
Цепные темпы роста собственных доходов, %	129,3%	85,6%	97,9%	117,1%	89,5%	91,1%	120,2%	99,1%	79,1%
Расходы	18 193,47	15 824,68	16 326,04	17 981,74	19 621,54	19 896,36	22 257,26	23 675,10	21 260,54
Цепные темпы роста расходов, %	123,1%	87,0%	103,2%	110,1%	109,1%	101,4%	111,9%	106,4%	89,8%
Дефицит "-", Профицит "+"	-89,48	148,48	-422,17	882,69	-748,49	-1 778,36	-415,46	-823,55	-1 288,57

* - ожидаемые доходы, расходы и дефицит бюджета города в 2015 году согласно информации по состоянию на 03.11.2015, представленной к проекту бюджета.

** - прогнозные значения доходов, расходов и дефицита (профицита) бюджета города в 2016 году согласно проекту бюджета.

Доходы бюджета на 2016 год планируются в сумме 19 971,97 млн. рублей, снижение к ожидаемому уровню 2015 года составит 12,6%.

Снижение собственных доходов запланировано на уровне 20,9% или в сумме 3 057,45 млн. рублей относительно ожидаемого исполнения в 2015 году. Доля собственных доходов в общей сумме доходов бюджета также снижается. Если в 2014 году она составила 67% от доходов бюджета, то в 2015 году ожидается на уровне 64%, а в 2016 году прогнозируется снижение до 58%. Следовательно, в 2016 году только 58 копеек из каждого 1 рубля, поступающего в доход бюджета, являются собственными доходами и могут быть направлены на решение вопросов местного значения.

На 2016 год *расходы бюджета* запланированы в сумме 21 260,54 млн. рублей, снижение к ожидаемому уровню исполнения 2015 года на 10,2%. Темп снижения расходов на 2,4 процентных пункта ниже темпа снижения доходов бюджета.

Дефицит бюджета на 2016 год предусматривается в сумме 1 288,57 млн. рублей, что соответствует ограничению, установленным статьей 92.1 Бюджетного кодекса РФ.

Состав предлагаемых к утверждению источников финансирования дефицита бюджета соответствует требованиям статьи 96 Бюджетного кодекса РФ.

Муниципальные заимствования предлагается осуществлять в целях погашения дефицита бюджета, что соответствует требованиям Бюджетного кодекса РФ.

Структура муниципального долга соответствует требованиям статьи 100 Бюджетного кодекса РФ.

В ходе проведения экспертизы бюджетные ассигнования рассмотрены на предмет обоснованности, правомерности, эффективности и целесообразности.

По результатам экспертизы проекта решения предлагаем следующее.

1. Исключить расходы бюджета в сумме 100 675 884 рублей (приложение 19), а именно:

1) на строительство объекта «Спортивный комплекс с плавательным бассейном на 50 метров в городе Сургуте» в сумме 20 019 299 рублей (КБК 046 1102 05.3.01.S2120 414) в связи с уточнением доли софинансирования за счет средств местного бюджета из расчета ожидаемого остатка стоимости строительства по предложению главного распорядителя бюджетных средств – ДАиГ (стр.44 настоящего заключения);

2) на строительство объекта «Детская школа искусств в мкр. ПИКС» в сумме 9 376 200 рублей (КБК 046 0801 04.6.01.S2100 414) в связи с излишне запланированной долей софинансирования за счет средств местного бюджета по сравнению с долей, утвержденной постановлением ХМАО-Югры от 27.11.2015 № 430-п, а также по предложению главного распорядителя бюджетных средств – ДАиГ (стр.41 настоящего заключения);

3) на строительство объекта «МБОУ СОШ № 10 (пристрой)» в сумме 21 313 544 рублей (КБК 046 0702 03.2.4800 414) в связи с эквивалентным замещением финансирования данного объекта средствами 2015 года (стр.40 настоящего заключения);

4) зарезервированные средства на содержание МАУ ДО «ДХШ № 1» в сумме 30 373 200 рублей (КБК 050 0113 02.0.03.20640 870) в связи с планированием средств на содержание данного учреждения в росписи ДКМПИС в сумме 41 945 836 рублей, исчисленной в соответствии с утвержденными нормативами на оказание муниципальных услуг (стр.38 настоящего заключения);

5) зарезервированные средства на обеспечение расходных обязательств, которые возникнут после ввода в эксплуатацию объекта «Общественный центр в посёлке Снежный» в сумме 2 526 917 рублей (КБК 050 0113 02.0.03.20640 870) как излишне запланированные, так как согласно информации МКУ «УКС» предварительный срок окончания работ – октябрь 2016 года, а расчеты на содержание объекта выполнены на весь год (12 месяцев), соответственно средства на содержание в период с января по октябрь (10 месяцев) запланированы избыточно. По аналогичным основаниям предлагаем исключить расходы на услуги связи МКУ «УИТС» по данному объекту в сумме 88 500 рублей (КБК 040 0410 33.2.09.20070 221) (стр.38 настоящего заключения);

6) на мероприятие «Разработка концепции развития городской среды г.Сургута в части колористического решения и архитектурно-художественного освещения» как необоснованные в сумме 4 000 000 рублей (КБК 046 0412 21.0.02.20980 244) (стр.64 настоящего заключения);

7) на оказание услуг по охране объектов муниципальной собственности в сумме 2 694 960 рублей (КБК 040 0113 24.0.02.20760 244) как излишне запланированные (комитет по управлению имуществом) (стр.65 настоящего заключения), в том числе по объектам:

- 2 020 320 рублей по охране зданий, расположенных по адресу ул. Республики, 75;

- 586 800 рублей по охране здания, расположенного по адресу: ул. 60 лет Октября, 16;

- 87 840 рублей по охране зданий, расположенных по адресу Мостостроителей, д.4/1;

8) на реализацию мероприятия «Обеспечение страховой защиты муниципального имущества» в сумме 2 658 453 рублей (КБК 040 0113 24.0.10.20760

244) как излишне запланированные (комитет по управлению имуществом) (стр.66 настоящего заключения);

9) на организацию и проведение творческих конкурсов по мероприятию «Иные расходы на декоративно-художественное и праздничное оформление города» в сумме 2 464 169 рублей (КБК 046 0412 21.0.02.20980 244) в связи с отсутствием полномочий у ДАиГ на проведение данных мероприятий (стр.64-65 настоящего заключения);

10) на оказание услуг Standart & Poor's по наблюдению за кредитным рейтингом муниципального образования город Сургут в сумме 1 334 000 рублей (КБК 040 0113 01.0.02.0243 244) в связи с отсутствием обоснования потребности расходов по наблюдению за кредитным рейтингом (стр.36 настоящего заключения);

11) на реконструкцию «Трансформаторной подстанции 220» в сумме 1 053 076 рублей (КБК 040 0502 08.1.01.42110 414) в связи с завышением расходов, выявленных при пересчете локально-сметных расчетов МКУ «Казна городского хозяйства» (стр.52 настоящего заключения);

12) на приобретение сувенирной продукции в сумме 755 280 рублей (КБК 044 0707 06.1.01.61700 600) в связи с отсутствием финансово-экономического обоснования ДКМПиС (стр.46 настоящего заключения);

13) на предоставление субсидии на возмещение недополученных доходов в связи с оказанием услуг теплоснабжения населению, проживающему во временных поселках в сумме 681 593 рублей (КБК 040 0502 13.1.02.61600 810) в связи с исключением из объема субсидии стоимости нормативных потерь тепловой энергии, фактически оплачиваемой населением (стр.57 настоящего заключения);

14) на снос нежилого здания театра актера и куклы «Петрушка» в сумме 510 372 рублей (КБК 046 0801 04.6.02.20710 243) в связи с завышением строительного объема сносимого здания и площади планировки ДАиГ (стр.41 настоящего заключения);

15) на оказание услуг по сбору, вывозу и утилизации ТБО от муниципальных учреждений в сумме 281 979 рублей (КБК 040 0605 19.6.01.20980 244) в связи с задвоением бюджетных средств на данную услугу, как в муниципальном контракте, заключенном Администрацией города (управление по природопользованию и экологии), так и в расходах учреждений, подведомственных ДКМПиС (стр.64 настоящего заключения);

16) на благоустройство водоотводного канала, благоустройство карт захоронений №№ 13, 14 и ремонт гидротехнических сооружений 3 очереди Чернореченского кладбища в сумме 138 737 рублей (КБК 040 0503 15.0.01.61600 810) в связи с завышением расходов, выявленных при пересчете локально-сметных расчетов МКУ «ДДТиЖКК» (стр.59 настоящего заключения);

17) на проведение мероприятия «Создание спектакля малой формы «Король Лир» для подростковой и взрослой аудитории» в сумме 120 000 рублей (КБК 044 0801 0440161700 621) в связи с нецелесообразностью привлечения третьих лиц для оказания услуг, выполнение которых предусмотрено должностными обязанностями штатных работников учреждения МАУ «ТАиК «Петрушка» (стр.43 настоящего заключения);

18) на строительство автомобильной дороги «Улица Маяковского на участке от ул. 30 лет Победы до ул. Университетской в г. Сургуте» в сумме 101 939 рублей (КБК 046 0409 11.1.05.42110 414) в связи с завышением стоимости строительства (стр.53-54 настоящего заключения);

19) на демонтаж и ликвидацию объекта «Групповая установка сжиженного газа № 6» в сумме 89 504 рублей (КБК 040 0502 08 1 03 20980 414) в связи с завышением расходов, выявленных при пересчете локально-сметных расчетов «МКУ «Казна городского хозяйства» (стр.51 настоящего заключения);

20) на возмещение расходов по оплате стоимости найма жилых помещений приглашенным врачам-специалистам в сумме 57 138 рублей (040 0909 26.0.11.72670 313) как излишне запланированные расходы Администрацией города в связи с уточнением расчета исходя из окончания нормативно установленного трёхлетнего срока выплат (стр.67 настоящего заключения);

21) на ремонт автомобиля ГАЗ-270500 в сумме 29 200 рублей (КБК 044 0707 0610161700 600) в связи с арифметической ошибкой ДКМПИС (стр.48-49 настоящего заключения);

22) излишне запланированные расходы учреждений, подведомственных департаменту образования, в сумме 7 824 рублей (стр.39 настоящего заключения), в том числе:

- 5 824,00 рублей (КБК 043 0702 0330161700 612) расходы на оплату услуг по проведению периодического медицинского осмотра 2 работников МБОУ ДО «ЦДТ»;

- 2 000,00 рублей (КБК 043 0709 0350120700 244) на оплату суточных работникам МКУ «ИМЦ».

2. Сократить расходы на проведение отдельных мероприятий в сфере культуры и молодежной политики, автотранспортные, коммунальные и иные расходы, запланированные в сумме 27 406 805 рублей (приложение 19) в связи с отсутствием финансово-экономического обоснования ДКМПИС (стр.43, 45-46 настоящего заключения), в том числе:

- 15 159 754 рублей по КБК 044 0702 04.0.00.00000 600;

- 12 247 051 рублей по КБК 044 0707 06.1.01.61700 600.

3. Переместить расходы бюджета на общую сумму 704 012 рублей (приложение 19), а именно:

1) на обеспечение участия детей и молодежи города (воспитанников учреждений, подведомственных ДКМПИС) в мероприятиях за пределами города в сумме 600 000 рублей (КБК 044 0707 0610161700 600) на статью расходов «Средства, иным образом зарезервированные в бюджете города в соответствии с действующим законодательством, с целью последующего их распределения между главными распорядителями бюджетных средств при наступлении установленных условий» (КБК 050 0113 02.0.03.20640 870) до принятия муниципального правового акта (решения Думы города) о реализации права на участие в осуществлении государственной молодежной политики с целью финансового обеспечения участия в мероприятиях за пределами города (стр.47-48 настоящего заключения);

2) в связи со сменой балансодержателя расходы на содержание встроенного помещения общей площадью 30,8 кв. м, расположенного по адресу г. Сургут, проспект Ленина, 51, в сумме 69 867 рублей от ДКМПИС (КБК 044 0707 06.1.01.61700 611) МКУ «Управление дошкольными образовательными учреждениями» (КБК 043 0709 03.5.01.00000 244) (стр.48 настоящего заключения);

3) расходы на услуги по вывозу твердых бытовых отходов в сумме 34 145 рублей от управления ЗАГС к МКУ «Дворец торжеств» в связи с неверным распределением расходов (стр.67 настоящего заключения).

4. По результатам экспертизы проекта бюджета считаем целесообразным

предложить Администрации города следующее:

1) провести экологическую и санитарно-гигиеническую экспертизу проекта строительства Чернореченского кладбища и проверку достоверности сметной стоимости объекта;

2) разработать и утвердить предельные размеры денежного поощрения и расходов на приобретение сувенирной и призовой продукции, используемые при формировании смет (планировании расходов) на проведение мероприятий муниципальными учреждениями, подведомственными ДКМПиС, а также МКУ «Наш город» с целью применения единого подхода при планировании, оптимизации расходов бюджета на очередной финансовый год;

3) разработать и внести дополнения в муниципальные правовые акты, регулирующие оплату труда работников муниципальных казенных учреждений, в части определения порядка формирования планового годового фонда оплаты труда, например, по аналогии с постановлением Правительства ХМАО - Югры от 24.12.2007 № 333-п «О нормативах формирования расходов на оплату труда депутатов, выборных должностных лиц местного самоуправления, осуществляющих свои полномочия на постоянной основе, и муниципальных служащих в Ханты-Мансийском автономном округе-Югре» с целью обеспечения равных условий для муниципальных учреждений и одинакового подхода при формировании годового фонда оплаты труда;

4) включить в содержание фрагментов реестра расходных обязательств графу «финансирование расходов на содержание органов местного самоуправления городских округов» (РГ-А-0100) с указанием нормативного правового обоснования и объема средств на осуществления данных расходов; наименование вопросов местного значения, расходных обязательств и переданных государственных полномочий привести в соответствие с действующими федеральными, окружными законами и муниципальными правовыми актами; устранить технические ошибки и несоответствия; согласовать все фрагменты реестров с правовым управлением Администрации города;

5) подготовить и внести дополнения в регламент¹⁵⁵ в части установления требований о наличии положительной экспертизы во всех случаях, предусмотренных действующим законодательством, а не только статьей 49 Гражданского кодекса РФ;

6) принять меры к разработке и утверждению порядка принятия решений об условиях приватизации муниципального имущества в соответствии с требованиями части 4 статьи 14 Федерального закона № 178-ФЗ. В целях обеспечения прозрачности управления муниципальным имуществом предусмотреть в нем, например, следующее: какие структурные подразделения Администрации будут ответственны за подготовку условий приватизации, какие сведения будут отражены в условиях и т.п. по аналогии с частями 4 статьи 14 Федерального закона № 178-ФЗ;

7) рассмотреть возможность снижения начальной минимальной цены контракта при заключении договоров аренды недвижимого имущества в 2016 году;

8) разработать и закрепить в муниципальном правовом акте либо внести дополнения в действующий Порядок распоряжения земельными участками,

¹⁵⁵ Постановление Администрации города от 30.07.2012 № 5739 «Об утверждении административного регламента предоставления муниципальной услуги «Выдача разрешений на строительство (за исключением случаев, предусмотренных Градостроительным кодексом Российской Федерации, иными Федеральными законами), разрешений на ввод объектов в эксплуатацию при осуществлении строительства, реконструкции объектов капитального строительства, расположенных на территории муниципального образования городской округ город Сургут Ханты-Мансийского автономного округа-Югры».

находящимися в собственности муниципального образования городской округ город Сургут, утвержденный решением Думы города от 27.12.2007 № 327-IV ДГ, механизм предоставления прав на земельные участки, на которых расположены инженерные сети либо иное муниципальное имущество и предусматривать в договорах купли-продажи земельных участков:

- обязательное согласование сделки с эксплуатирующими организациями;
- обременение в виде регистрации сервитута;

9) перенести срок сноса объекта, расположенного по адресу ул. 60 лет Октября, 16, с четвертого квартала 2016 года на первый квартал 2016 года в целях оптимизации расходов, предусмотренных на его охрану;

10) произвести перерасчет МКУ «ДДТиЖКК» локальных сметных расчетов с № 02-02-01 по № 02-02-05 на строительство Чернореченского кладбища, применив вместо индекса к полной стоимости СМР индекс к элементам прямых затрат, что позволит сэкономить бюджетные средства в сумме как минимум 1 800 442,13 рублей;

11) департаменту городского хозяйства представить информацию о реконструируемых объектах для включения их в генеральный план (ДАиГ);

12) привести наименование субсидии «на возмещение затрат в связи с оказанием услуг водоснабжения населению, проживающему в жилищном фонде с централизованным холодным водоснабжением, не соответствующим требованиям СанПиН на 2016-2018 годы», в соответствие с ее экономическим назначением, а именно слова «в связи с оказанием услуг водоснабжения населению» заменить на «на приобретение и подвоз населению чистой питьевой воды»;

13) дополнить Порядок № 7638 нормами, предусматривающими возможность учета средств, поступающих от приносящей доход деятельности, при определении объема субсидии на финансовое обеспечение выполнения муниципального задания на оказание муниципальных услуг (выполнение работ), а также разработать механизм (методику) расчета нормативных затрат на содержание муниципального имущества с учетом доходов, полученных от оказания платных муниципальных услуг, оказываемых как в пределах, так и сверх установленного объема муниципального задания;

14) провести дополнительные мероприятия по оптимизации численности работников учреждений, подведомственных ДКМПиС, с целью исключения незаемленных длительное время штатных единиц (вакансий) и должностей (профессий) с дублирующими функциями и, как следствие, снижения расходов бюджета города;

15) выполнять техническое обслуживание и ремонт системы контроля за транспортными потоками УВД «Навигация» в рамках муниципальной программы «Профилактика правонарушений и экстремизма в городе Сургуте на 2014-2030 годы»;

16) внести изменения в действующие в настоящее время решения Думы города от 29.05.2013 № 334-V ДГ, от 23.05.2014 № 11-V ДГ, от 23.05.2014 № 710-V ДГ, установив срок их действия по 31 декабря соответствующего финансового года по аналогии с решениями Думы города о бюджете;

17) проработать вопрос о внесении изменения в пункт 2.2.5 Методики прогнозирования налоговых и неналоговых доходов бюджета города, утвержденной постановлением Администрации города от 17.09.2012 № 7179 (далее – Методика), в части расчета поступлений налога, взимаемого в связи с применением патентной системы налогообложения, с учетом не индекса потребительских цен, а

коэффициентов-дефляторов, применяемых согласно статье 346.43 Налогового кодекса РФ и приказа Минэкономразвития России от 20.10.2015 № 772;

18) принять меры к разработке и утверждению муниципального правового акта, устанавливающего нормативы (размеры) формирования бюджетных ассигнований на подготовку и проведение муниципальных выборов;

19) проработать вопрос о внесении дополнений в Методику в части учета уровня собираемости налогов при расчете их поступлений на прогнозируемый период;

20) в случае принятия соответствующего федерального закона согласно статье 4 Федерального закона от 29.11.2014 № 382-ФЗ проработать вопрос о введении торгового сбора на территории города Сургута в целях пополнения доходов бюджета города;

21) принять меры к разработке и внесению изменений в решение Думы города от 30.10.2014 № 601-V ДГ в части изменения ставок и налоговых льгот по налогу на имущество физических лиц с целью предотвращения недополученных доходов бюджета в последующие годы;

22) провести анализ каждого коэффициента переходного периода, применяемого при расчете арендной платы за земельные участки, государственная собственность на которые не разграничена, а также с целью компенсации выпадающих доходов от установления пониженного коэффициента субъектов малого и среднего предпринимательства (с 0,8 до 0,5) рассмотреть возможность установления более высоких коэффициентов переходного периода по аналогии с другими муниципальными образованиями ХМАО-Югры;

23) проработать с целью привлечения дополнительных доходов в бюджет города вопрос о внесении изменений в решение Думы города от 29.09.2010 № 795-IV ДГ в части применения коэффициента инфляции к арендной плате за земельные участки, находящиеся в муниципальной собственности по аналогии с постановлением Правительства ХМАО-Югры от 02.12.2011 № 457-п «Об арендной плате за земельные участки земель населенных пунктов»;

24) принять меры к утверждению муниципального правового акта, который позволит нормативно обосновать планирование и использование бюджетных ассигнований на выплаты, предусмотренные коллективным договором;

25) принять меры к разработке и внесению изменений в решение Думы города от 26.12.2012 № 281-V ДГ по вопросу установления положений о сроках и (или) об условиях уплаты арендной платы согласно требованиям пункта 6 статьи 41 Бюджетного кодекса РФ;

26) провести работу с главными администраторами доходов бюджета для принятия действенных мер в части сбора доходов и повышения качества контроля с целью соблюдения требований статьи 160.1 Бюджетного кодекса РФ;

27) провести работу с главными распорядителями бюджетных средств по вопросам составления корректных и полных финансово-экономических и нормативных обоснований к проекту бюджета;

28) дополнить проект решения в соответствии с рекомендациями, изложенными в статье 5 закона ХМАО-Югры от 16.11.2015 № 118-оз, частью следующего содержания «Администрация города не вправе принимать решения, приводящие к увеличению в 2016 году численности муниципальных служащих, работников муниципальных учреждений города Сургута, за исключением случаев принятия решений по перераспределению полномочий между уровнями бюджетной

системы Российской Федерации и по вводу новых объектов капитального строительства».

Обращаем внимание, что в Послании Федеральному Собранию от 03.12.2015 Президент РФ отметил следующее. «Нужно добиться сбалансированности бюджета. Это, конечно, не самоцель, а важнейшее условие макроэкономической устойчивости и финансовой независимости страны. По итогам исполнения федерального бюджета 2016 года его дефицит не должен превышать 3%, даже если наши доходы окажутся ниже ожидаемых.

Бюджетное планирование, каждый бюджетный цикл надо начинать с четкой фиксации приоритетов, необходимо вернуть определяющую роль госпрограмм в этом процессе.

Необходимо поддержать людей с низкими доходами, наиболее уязвимые категории граждан, перейти наконец к справедливому принципу оказания социальной помощи, когда ее получают те, кто в ней действительно нуждается».

Предлагаем учесть положения Послания Президента РФ при разработке и актуализации стратегических документов на 2016 год и последующие годы.

По результатам проведенной экспертизы проекта бюджета, в том числе обоснованности его показателей (параметров и характеристик), Контрольно-счетная палата считает возможным предложить Думе города рассмотреть представленный проект решения Думы города «О бюджете городского округа город Сургут на 2016 год» с учетом информации, замечаний и предложений, изложенных в настоящем заключении.

Председатель
Контрольно-счетной палаты города



И.И. Володина

Заместитель Председателя
Контрольно-счетной палаты города

В.И. Жуков

Аудитор

И.А. Дубровина

Аудитор

Л.А. Бережная

**Приложения к заключению на проект решения Думы города
"О бюджете городского округа город Сургут на 2016 год"**

№ приложения	Наименование приложения	Нумерация страниц	Страница Заключения
1	2	3	4
1	Информация по доходам бюджета города Сургут в 2011-2016 годах	3-4	15
2	Сравнительная таблица коэффициентов переходного периода использования земельных участков земель населенных пунктов муниципальных образований ХМАО-Югры, государственная собственность на которые не разграничена	5-6	22
3	Информация о распределении бюджетных ассигнований на 2015 год согласно решению Думы города о бюджете города Сургута № 636-V ДГ (в редакции от 23.09.2015) и на 2016 год согласно Проекту решения	7-8	25
4	Информация о целях, задачах и связях со стратегическими документами муниципальных программ городского округа город Сургут, реализуемых в 2016 году	9-23	32
5	Информация о распределении бюджетных ассигнований по муниципальным программам на 2016 год, предусмотренных в Проекте бюджета, по сравнению с бюджетными ассигнованиями, предусмотренных решением Думы города о бюджете города Сургута № 636-V ДГ (в редакции от 23.09.2015)	24-29	35
6	Локальный сметный расчет на снос нежилого здания	30-31	41
7	Информация о мероприятиях муниципальной программы "Развитие культуры и туризма в городе Сургуте на 2014-2030 годы", по которым не представлено финансово-экономическое обоснование	32-35	43
8	Информация о расходах на проведение мероприятий, приобретение сувенирной продукции и прочих расходах муниципальной программы "Молодёжная политика Сургута на 2014-2030 годы", по которым отсутствует финансово-экономическое обоснование	36-42	46
9	Локальный сметный расчет на стоимость завышенных расходов на демонтаж и ликвидацию ГРУ № 6	43-46	51
10	Локальный сметный расчет № 1 на стоимость электромонтажных работ ТП-220 РУ-0,4кВ I-II СШ изм.1 (без учета стоимости завышенных объемов работ, удвоения материалов)	47-52	52
11	Локальный сметный расчет № 2 на стоимость электромонтажных работ ТП-220 РУ-0,4кВ I-II СШ изм.1 (без учета стоимости завышенных объемов работ, удвоения материалов)	53-66	52
12	Сводный сметный расчет без учета стоимости завышенных расходов по реконструкции ТП-220	67	52
13	Расчет излишне планируемых расходов на 2016 год по МК от 29.12.2014 № 0187300006514001782 на оказание услуг по сбору, вывозу и утилизации ТБО от муниципальных учреждений образования, культуры и МКУ "ХЭУ"	68-71	64
14	Информация о распределении бюджетных ассигнований на 2016 год по случаям предоставления субсидий в соответствии со статьёй 78 Бюджетного кодекса Российской Федерации	72-75	68
15	Штатная численность и фонд оплаты труда муниципальных казенных учреждений	76-78	72
16	Планируемая штатная численность муниципальных учреждений, подведомственным департаменту культуры, молодежной политики и спорта Администрации города и фонд оплаты труда с учетом страховых взносов на 2016 год	79-80	73

№ приложения	Наименование приложения	Нумерация страниц	Страница Заключения
1	2	3	4
17	Информация о бюджетных ассигнованиях на аренду недвижимого имущества для размещения муниципальных учреждений города и для стоянки автотранспортных средств в 2016 году	81-82	74
18	Основные замечания по фрагментам реестров расходных обязательств главных распорядителей бюджетных средств	83-91	78
19	Информация о нарушениях, замечаниях и иных недостатках проекта бюджета города Сургута на 2016 год	92	88

Информация по доходам бюджета города Сургут в 2011-2016 годах

№ п/п	Код	Наименование кода поступлений в бюджет, группы, подгруппы, статьи, подстатьи, элементы, подвиды доходов, классификации операций сектора государственного управления	2011 год (кассовые поступления)		2012 год (кассовые поступления)		2013 год (кассовые поступления)		2014 год (кассовые поступления)		Решение Думы города от 23.12.2014 № 636-V ДГ (в редакции от 23.09.2015 № 765-V ДГ)				Ожидаемое исполнение по доходам в 2015 году (по информации департамента финансов)		Проект бюджета на 2016 год		Отклонение	
			сумма, тыс. руб.	структура, %	сумма, тыс. руб.	структура, %	сумма, тыс. руб.	структура, %	сумма, тыс. руб.	структура, %	2015 год		2016 год		сумма, тыс. руб.	структура, %	сумма, тыс. руб.	структура, %	проекта 2016 г. от ожидаемого исполнения 2015 г., руб (гр.18-гр.16)	проекта 2016 г. от 2016 г. по решению Думы города № 636-V ДГ, руб (гр.18-гр.14)
											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
	1 00 0000 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%	9 264 022,1	40,0%	10 071 763,9	46,2%	9 673 089,6	42,3%	9 321 471,1	46,7%	-351 618,5	-750 292,8
1	1 01 0000 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%	5 473 995,2	23,7%	6 280 360,1	28,8%	5 865 290,6	25,7%	5 847 713,1	29,3%	-17 577,4	-432 647,0
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%	5 473 995,2	23,7%	6 280 360,1	28,8%	5 865 290,6	25,7%	5 847 713,1	29,3%	-17 577,4	-432 647,0
2.	1 03 0000 00 0000 000	НАЛОГА НА ТОВАРЫ (РАБОТЫ, УСЛУГИ), РЕАЛИЗУЕМЫЕ НА ТЕРРИТОРИИ РОССИЙСКОЙ ФЕДЕРАЦИИ	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0%	23 739,3	0,1%	26 831,5	0,1%	26 831,5	0,1%	26 831,5	0,1%	27 331,0	0,1%	499,5	499,5
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%	26 831,5	0,1%	26 831,5	0,1%	26 831,5	0,1%	27 331,0	0,1%	499,5	499,5
3.	1 05 0000 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%	1 326 947,0	5,7%	1 390 011,3	6,4%	1 324 892,3	5,8%	1 354 088,4	6,8%	29 196,1	-35 922,8
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%	877 703,9	3,8%	948 238,6	4,4%	891 045,5	3,9%	929 110,7	4,7%	38 065,2	-19 127,8
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%	422 705,6	1,8%	415 223,8	1,9%	382 057,9	1,7%	367 234,1	1,8%	-14 823,8	-47 989,7
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%	268,3	0,0%	279,9	0,0%	660,0	0,0%	683,8	0,0%	23,8	403,9
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%	26 269,1	0,1%	26 269,1	0,1%	51 128,9	0,2%	57 059,9	0,3%	5 931,0	30 790,8
4.	1 06 0000 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%	651 178,7	2,8%	681 958,3	3,1%	651 178,7	2,8%	602 664,9	3,0%	-48 513,8	-79 293,4
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%	106 685,9	0,5%	104 796,0	0,5%	106 685,9	0,5%	77 827,1	0,4%	-28 858,8	-26 968,9
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%	0,0	0,0
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%	544 492,7	2,4%	577 162,3	2,6%	544 492,7	2,4%	524 837,7	2,6%	-19 655,0	-52 324,6
5.	1 08 0000 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%	54 524,5	0,2%	54 499,5	0,3%	60 597,5	0,3%	74 711,0	0,4%	14 113,4	20 211,5
5.1.	1 08 03000 01 0000 110	Государственная пошлина по делам, рассматриваемым в судах общей юрисдикции, мировыми судьями	25 507,0	0,1%	31 673,7	0,2%	37 458,1	0,2%	48 481,1	0,2%	53 092,1	0,2%	53 092,1	0,2%	0,0	0,0%	71 918,2	0,4%	71 918,2	18 826,1
5.2.	1 08 07000 01 0000 110	Государственная пошлина за государственную регистрацию, а также за совершение прочих юридически значимых действий	119 906,4	0,6%	12 540,1	0,1%	12 897,4	0,1%	12 700,8	0,1%	1 432,4	0,0%	1 407,4	0,0%	0,0	0,0%	2 792,8	0,0%	2 792,8	1 385,4
6.	1 09 0000 00 0000 000	ЗАДОЛЖЕННОСТЬ И ПЕРЕРАСЧЕТЫ ПО ОТМЕНЕННЫМ НАЛОГАМ, СБОРАМ И ИНЫМ ОБЯЗАТЕЛЬНЫМ ПЛАТЕЖАМ	186,9	0,0%	32,6	0,0%	19,7	0,0%	14,5	0,0%	0,0	0,0%	0,0	0,0%	3,3	0,0%	0,0	0,0%	-3,3	0,0
7.	1 11 0000 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%	1 004 525,7	4,3%	1 245 837,9	5,7%	1 004 553,3	4,4%	1 029 447,6	5,2%	24 894,3	-216 390,3
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%	14 059,0	0,1%	9 080,0	0,0%	14 059,0	0,1%	14 059,0	0,1%	0,0	4 979,0
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%	231,4	0,0%	62,3	0,0%	231,4	0,0%	62,3	0,0%	-169,1	0,0
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%	984 597,7	4,3%	1 231 499,1	5,7%	984 470,9	4,3%	1 006 936,1	5,0%	22 465,2	-224 563,0
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%	3 967,5	0,0%	4 809,3	0,0%	4 121,9	0,0%	1 392,2	0,0%	-2 729,8	-3 417,2
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%	1 670,0	0,0%	387,1	0,0%	1 670,0	0,0%	6 998,0	0,0%	5 328,0	6 610,9
8.	1 12 0000 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%	18 953,4	0,1%	18 953,4	0,1%	17 352,9	0,1%	6 515,2	0,0%	-10 837,7	-12 438,2
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%	18 953,4	0,1%	18 953,4	0,1%	17 352,9	0,1%	6 515,2	0,0%	-10 837,7	-12 438,2
9.	1 13 0000 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%	89 584,5	0,4%	56 491,0	0,3%	93 611,7	0,4%	95 280,7	0,5%	1 669,0	38 789,7
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%	23 200,1	0,1%	23 429,6	0,1%	23 696,0	0,1%	29 602,8	0,1%	5 906,8	6 173,2
9.2.	1 13 02000 00 0000 130	Доходы от компенсации затрат государства	74 949,3	0,4%	82 312,1															

№ п/п	Код	Наименование кода поступлений в бюджет, группы, подгруппы, статьи, подстатьи, элемента, подвидов доходов, классификации операций сектора государственного управления	2011 год (кассовые поступления)		2012 год (кассовые поступления)		2013 год (кассовые поступления)		2014 год (кассовые поступления)		Решение Думы города от 23.12.2014 № 636-V ДГ (в редакции от 23.09.2015 № 765-V ДГ)				Ожидаемое исполнение по доходам в 2015 году (по информации департамента финансов)		Проект бюджета на 2016 год		Отклонение	
			сумма, тыс. руб.	структура, %	сумма, тыс. руб.	структура, %	сумма, тыс. руб.	структура, %	сумма, тыс. руб.	структура, %	2015 год		2016 год		сумма, тыс. руб.	структура, %	сумма, тыс. руб.	структура, %	проекта 2016 г. от ожидаемого исполнения 2015 г., руб. (гр 18-гр 16)	проекта 2016 г. от 2016 г. по решению Думы города № 636-V ДГ, руб. (гр 18-гр 14)
											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
11.6.	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%	4 793,5	0,0%	4 644,0	0,0%	0,0	0,0%	4 262,0	0,0%	4 262,0	-382,0
11.7.	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%	5 000,0	0,0%	5 000,0	0,0%	0,0	0,0%	2 150,0	0,0%	2 150,0	-2 850,0
11.8.	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%	1 145,0	0,0%	220,0	0,0%	0,0	0,0%	1 165,0	0,0%	1 165,0	945,0
11.9.	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%	0,0	0,0%	0,0	0,0%	0,0	0,0%	0,0	0,0%	0,0	0,0
11.10.	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%	77,0	0,0%	80,0	0,0%	0,0	0,0%	360,0	0,0%	360,0	280,0
11.11.	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%	1 000,0	0,0%	1 050,0	0,0%	0,0	0,0%	500,0	0,0%	500,0	-550,0
11.12.	1 16 43000 00 0000 140	Денежные взыскания (штрафы) за нарушение законодательства Российской Федерации об административных правонарушениях, предусмотренные статьями 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%	2 401,0	0,0%	3 001,0	0,0%	0,0	0,0%	2 431,0	0,0%	2 431,0	-570,0
11.13.	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%	5 000,0	0,0%	13 500,0	0,1%	0,0	0,0%	2 000,0	0,0%	2 000,0	-11 500,0
11.14.	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%	20 167,9	0,1%	23 529,1	0,1%	0,0	0,0%	20 959,1	0,1%	20 959,1	-2 569,9
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%	133 145,9	0,6%	43 457,9	0,2%	135 995,8	0,6%	40 186,6	0,2%	-95 809,2	-3 271,3
12.1.	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%	133 145,9	0,6%	43 457,9	0,2%	135 995,8	0,6%	40 186,6	0,2%	-95 809,2	-3 271,3
12.2.	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%	0,0	0,0%	0,0	0,0%	0,0	0,0%	0,0	0,0%	0,0	0,0
	2 00 00000 00 0000 000	БЕЗВОЗМЕЗДНЫЕ ПОСТУПЛЕНИЯ	8 286 575,5	43,9%	8 083 253,4	42,8%	7 086 519,2	39,1%	11 461 249,7	52,5%	13 870 359,9	60,0%	11 707 971,7	53,8%	13 178 464,7	57,7%	10 650 496,6	53,3%	-2 527 968,1	-1 057 475,1
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%	13 952 052,7	60,3%	11 707 971,7	53,8%	13 271 759,0	58,1%	10 650 496,6	53,3%	-2 621 262,4	-1 057 475,1
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%	518 186,1	2,4%	525 585,6	2,3%	537 982,7	2,7%	12 397,1	19 796,6
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%	4 282 318,6	18,5%	1 379 563,6	6,3%	4 177 575,7	18,3%	1 685 904,7	8,4%	-2 491 671,0	306 341,1
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%	8 825 989,3	38,2%	9 809 191,7	45,0%	8 247 006,9	36,1%	8 424 874,4	42,2%	177 867,5	-1 384 317,3
13.4.	2 02 04000 00 0000 151	Иные межбюджетные трансферты	331 018,9	1,8%	145 816,7	0,8%	51 854,9	0,3%	114 878,2	0,5%	318 159,3	1,4%	1 030,3	0,0%	321 590,8	1,4%	1 734,8	0,0%	-3 19 856,0	704,5
14.	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%	27 000,0	0,1%	0,0	0,0%	-27 000,0	0,0
14.1.	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%	27 000,0	0,1%	0,0	0,0%	-27 000,0	0,0
15.	2 18 04000 04 0000 180	Доходы бюджетов городских округов от возврата организациями остатков субсидий прошлых лет		0,0%		0,0%	51 668,7	0,3%	0,0	0,0%	5 498,9	0,0%	0,0	0,0%	5 701,0	0,0%	0,0	0,0%	-5 701,0	0,0
16.	2 19 00000 00 0000 000	ВОЗВРАТ ОСТАТКОВ СУБСИДИЙ, СУБВЕНЦИЙ И ИНЫХ МЕЖБЮДЖЕТНЫХ ТРАНСФЕРТОВ, ИМЕЮЩИХ ЦЕЛЕВОЕ НАЗНАЧЕНИЕ, ПРОШЛЫХ ЛЕТ	-27 961,2	-0,1%	-146 024,6	-0,8%	-162 428,5	-0,9%	-350 082,1	-1,6%	-114 191,8	-0,5%	0,0	0,0%	-125 995,2	-0,6%	0,0	0,0%	125 995,2	0,0
16.1.	2 19 04000 04 0000 151	Возврат остатков субсидий, субвенций и иных межбюджетных трансфертов, имеющих целевое назначение, прошлых лет из бюджетов городских округов	-27 961,2	-0,1%	-146 024,6	-0,8%	-162 428,5	-0,9%	-350 082,1	-1,6%	-114 191,8	-0,5%	0,0	0,0%	-125 995,2	-0,6%	0,0	0,0%	125 995,2	0,0
		ВСЕГО	18 864 427,0	100,0%	18 873 049,3	100,0%	18 118 013,2	100,0%	21 841 800,3	100,0%	23 134 382,0	100,0%	21 779 735,6	100,0%	22 851 554,3	100,0%	19 971 967,7	100,0%	-2 879 586,7	-1 807 767,9

Гончаров Константин Сергеевич
тел. 52-80-02

Сравнительная таблица коэффициентов переходного периода использования земельных участков земель населенных пунктов муниципальных образований ХМАО-Югры, государственная собственность на которые не разграничена

		к переходного периода муниципальных образований ХМАО-Югры									
№	Вид разрешенного использования земельных участков	Предельная установленная высота	г. Урай ПАГ от 16.01.2012 № 65	г. Урай ПАГ от 24.12.2014 № 4561	г. Нижневартовск ПАГ от 27.12.2011 № 1602	г. Метон ПАГ от 25.06.2015 № 1638	г. Полюс ПАГ от 12.05.2012 № 454	г. Когалым ПАГ от 17.04.2015 № 1108			
1	Земельные участки, предназначенные для размещения домов многоэтажной жилой застройки	не более 1,5	0,6	0,78	0,12	1,5	1	0,47			
2	Земельные участки, предназначенные для размещения домов индивидуальной жилой застройки	не более 1,5	0,7	1,5	0,15	1,2	1	0,58			
3	Земельные участки, предназначенные для размещения гаражей и автомашин	не более 1,5	0,4	0,56	0,1	1,1	1	0,16			
4	Земельные участки, предназначенные для размещения складов, складских помещений, складских помещений в составе дачных, садоводческих и огороднических объединений	не более 1,5	0,6	0,66	0,1	1,1	1	0,47			
5	Земельные участки, предназначенные для объектов торговли, общественного питания и бытового обслуживания	магazines, торговые центры	не более 1,5	0,8	0,56	1	1,4	1	0,89		
		рынки	не более 1,5	0,8	0,34	1	1,5	1	0,89		
		торговые павильоны, киоски	не более 1,5	1,5	1,5	0,8	1,5	1	1,6		
		автомобильные станции	не более 1,5	0,8	0,89	1	1,4	1	0,89		
		автозаправочные станции	не более 1,5	0,8	0,34	0,15	1,5	1	0,89		
		автозаправки	не более 1,5	0,8	0,56	1	1,2	1	0,89		
6	Земельные участки, предназначенные для размещения объектов общественного питания, в том числе: ресторанов, кафе, столовых	станции технического обслуживания	не более 1,5	0,8	0,56	1	1,2	1	0,89		
		объекты общественного питания, в том числе: рестораны, кафе, столовые	не более 1,5	0,8	0,56	1	1,1	1	0,89		
		объекты быстрого обслуживания	не более 1,5	1,5	0,56	0,4	0,65	1	0,89		
		объекты развлекательного характера	не более 1,5	0,8	0,56	0,5	1,5	1	0,37		
7	Земельные участки, предназначенные для размещения объектов размещения населения	рекламные сооружения	не более 1,5	0,8	1,34	1	1,5	1	1,6		
		объекты размещения населения	не более 1,5	0,5	0,78	1	1,4	1	0,47		
		объекты финансовых, кредитных, юридических, адвокатских компаний	не более 1,5	0,4	0,73	0,75	1,5	1	1		
		вашии	не более 1,5	0,4	0,66	0,6	1,2	1	1		
8	Земельные участки, предназначенные для размещения объектов размещения населения	вашии	не более 1,5	0,4	0,66	0,6	1,2	1	1		
		вашии	не более 1,5	0,4	0,78	0,1	0,2	1	1		
		вашии	не более 1,5	0,4	0,78	0,3	0,75	1	1		
		вашии	не более 1,5	0,4	0,78	0,8	1,5	1	0,47		
9	Земельные участки, предназначенные для размещения объектов размещения населения	вашии	не более 1,5	0,4	0,78	0,8	1,5	1	0,47		
		вашии	не более 1,5	0,4	0,78	0,1	0,2	1	1		
		вашии	не более 1,5	0,4	0,78	0,3	0,75	1	1		
		вашии	не более 1,5	0,4	0,78	0,8	1,5	1	0,47		
10	Земельные участки, предназначенные для размещения объектов размещения населения	вашии	не более 1,5	0,4	0,78	0,8	1,5	1	0,47		
		вашии	не более 1,5	0,4	0,78	0,1	0,2	1	1		
		вашии	не более 1,5	0,4	0,78	0,3	0,75	1	1		
		вашии	не более 1,5	0,4	0,78	0,8	1,5	1	0,47		

№ п/п	Наименование показателя	Бюджетные ассигнования, предусмотренные решением Думы города № 636-V ДГ (в редакции от 23.09.2015)				Бюджетные ассигнования, предусмотренные Проектом бюджета 2016 год		Темп прироста. («+» - увеличение, «-» - сокращение), %	
		2015 год		2016 год		тыс. руб.	%	гр.9=гр.7/ гр.	гр.10=гр.7/ гр.5
		тыс. руб.	%	тыс. руб.	%				
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
6.3	Департамент культуры, молодежной политики и спорта	1 205 870 792,00		1 196 813 423,00		1 188 280 472,00		-1,46	-0,71
6.4	Департамент архитектуры и градостроительства	1 767 296 090,00		308 975 251,00		320 815 435,00		-81,85	+3,83
7	Культура, кинематография	896 985 845,00	3,69	1 067 545 405,00	4,79	1 019 548 764,00	4,80	+13,66	-4,50
7.1	Администрация города	62 653 873,00		64 333 727,00		26 240 192,00		-58,12	-59,21
7.2	Департамент культуры, молодежной политики и спорта	717 224 554,00		783 095 627,00		803 244 378,00		+11,99	+2,57
7.3	Департамент архитектуры и градостроительства	117 107 518,00		220 116 051,00		190 064 194,00		+62,30	-13,65
8	Здравоохранение	619 451 179,00	2,55	0,00	0,00	1 236 000,00	0,01	-99,80	-
8.1	Администрация города	3 454 179,00		0,00		1 236 000,00		-64,22	-
8.2	Департамент архитектуры и градостроительства	615 997 000,00		0,00		0,00		-100,00	-
9	Социальная политика	1 049 430 348,00	4,32	985 021 627,00	4,42	644 078 180,00	3,03	-38,63	-34,61
9.1	Администрация города	578 990 335,00		700 762 897,00		333 737 776,00		-42,36	-52,38
9.2	Департамент образования	160 538 800,00		166 662 800,00		309 310 609,00		+92,67	+85,59
9.3	Департамент культуры, молодежной политики и спорта	707 561,00		707 561,00		519 504,00		-26,58	-26,58
9.4	Департамент архитектуры и градостроительства	63 548 837,00		381 995,00		450 291,00		-99,29	+17,88
9.5	Департамент финансов	60 000,00		60 000,00		60 000,00		-	-
9.6	Департамент имущественных и земельных отношений	245 584 815,00		116 446 374,00		0,00		-100,00	-100,00
10	Физическая культура и спорт	719 511 471,00	2,96	314 405 237,00	1,41	631 605 602,00	2,97	-12,22	+100,89
10.1	Администрация города	2 616 628,00		13 994 480,00		2 631 440,00		+0,57	-81,20
10.2	Департамент культуры, молодежной политики и спорта	304 400 558,00		300 410 757,00		338 079 103,00		+11,06	+12,54

**Информация о целях, задачах и связях со стратегическими документами
муниципальных программ городского округа город Сургут, реализуемых в 2016 году**

№ п/п	Наименование программы	Связь со стратегическими документами	Цель программы	Задача программы
1	2	3	4	5
1.	Муниципальная программа «Обеспечение деятельности Администрации города Сургута на 2014 - 2030 годы».	Решение Думы города Сургута от 08.06.2015 № 718-V ДГ «О стратегии социально-экономического развития муниципального образования городской округ город Сургут на период до 2030 года».	Реализация вопросов местного значения, отдельных государственных полномочий, переданных органам местного самоуправления города Сургута в установленном порядке, структурными подразделениями Администрации города, не являющимися юридическими лицами.	1)Осуществление функций, возложенных на структурные подразделения Администрации города, не являющиеся юридическими лицами, в соответствии с положениями о структурных подразделениях Администрации города. 2)Развитие материально-технической базы органов местного самоуправления. 3)Оптимизация предоставления государственных и муниципальных услуг, в том числе путем организации их предоставления по принципу «одного окна».
2.	Муниципальная программа функционирования «Управление муниципальными финансами города Сургута на 2014 - 2030 годы».	1) Решение Думы города Сургута от 08.06.2015 № 718-V ДГ «О стратегии социально-экономического развития муниципального образования городской округ город Сургут на период до 2030 года»; 2) Государственная программа Ханты-Мансийского автономного округа – Югры «Управление государственными финансами в Ханты-Мансийском автономном округе – Югре на 2014 – 2020 годы», утвержденной постановлением Правительства Ханты-Мансийского автономного округа – Югры от 09.10.2013 № 415-п.	Обеспечение сбалансированности, устойчивости бюджета города, создание условий для качественной организации бюджетного процесса в городском округе город Сургут.	1)Обеспечение выполнения функций департамента финансов Администрации города в целях решения части вопросов местного значения по установлению, изменению и отмене местных налогов и сборов, по формированию, исполнению местного бюджета и контролю за исполнением данного бюджета. 2)Управление муниципальным долгом городского округа город Сургут. 3)Формирование объема условно утвержденных расходов в соответствии с требованиями бюджетного законодательства. 4)Управление резервным фондом Администрации города, иным образом зарезервированными в бюджете города в соответствии с действующим законодательством бюджетными ассигнованиями. 5)Функционирование и усовершенствование автоматизированных систем управления бюджетным процессом.

№ п/п	Наименование программы	Связь со стратегическими документами	Цель программы	Задача программы
1	2	3	4	5
3.	Муниципальная программа «Развитие образования города Сургута на 2014 - 2030 годы».	Решение Думы города Сургута от 08.06.2015 № 718-V ДГ О стратегии социально-экономического развития муниципального образования городской округ город Сургут на период до 2030 года».	Обеспечение доступности качественного образования, соответствующего требованиям инновационного развития экономики города, современным потребностям общества.	1)Обеспечение предоставления дошкольного образования, присмотра и ухода за детьми в муниципальных образовательных учреждениях, реализующих основную образовательную программу дошкольного образования. 2)Развитие инфраструктуры дошкольных образовательных учреждений в целях повышения доступности дошкольного образования. 3)Обеспечение предоставления общего и дополнительного образования в общеобразовательных учреждениях. 4)Развитие инфраструктуры образовательных учреждений, реализующих основную общеобразовательную программу, в целях улучшения условий оказания образовательных услуг. 5)Обеспечение предоставления дополнительного образования в муниципальных образовательных учреждениях дополнительного образования, подведомственных департаменту образования. 6)Развитие инфраструктуры учреждений дополнительного образования. 7)Обеспечение оздоровления и занятости детей в каникулярный период. 8)Организация предоставления общедоступного бесплатного дошкольного, общего и дополнительного образования детей, отдыха детей в каникулярное время; обеспечение эффективного и устойчивого функционирования муниципальных образовательных учреждений, подведомственных департаменту образования. 9)Исполнение переданных органам местного самоуправления в установленном порядке с уровня государственной власти Ханты-Мансийского автономного округа - Югры отдельных государственных полномочий.
4.	Муниципальная программа «Развитие культуры и туризма в городе Сургуте на 2014 - 2030 годы».	Решение Думы города Сургута от 08.06.2015 № 718-V ДГ «О стратегии социально-экономического развития муниципального образования городской округ город Сургут на период до 2030 года».	Развитие культурного потенциала как важнейшего стратегического ресурса города, способствующего повышению качества жизни населения и формированию туристской привлекательности Сургута.	1)Создание условий для модернизационного развития общедоступных библиотек города Сургута, внедрение новых интернет-услуг для пользователей, расширение библиотечного обслуживания физических лиц с ограничениями жизнедеятельности. 2)Развитие музейного дела и удовлетворение потребности населения в предоставлении доступа к культурным ценностям, сохранение и популяризация объектов

№ п/п	Наименование программы	Связь со стратегическими документами	Цель программы	Задача программы
1	2	3	4	5
				культурного наследия (памятников истории и культуры), расположенных на территории города Сургута. 3)Реализация комплекса мер, направленных на выявление, сопровождение и поддержку одаренных детей и молодежи, развитие обучающихся и обеспечение их предпрофессиональной подготовки. 4)Совершенствование материально-технической базы детских школ искусств. 5)Создание условий для развития самостоятельного художественного творчества, творческой самореализации населения, организации культурного содержательного досуга, сохранение и развитие народных художественных промыслов, культуры коренных малочисленных народов Севера. 6)Поддержка и развитие профессионального искусства. 7)Организация и проведение мероприятий, посвященных значимым событиям российской культуры и истории. 8)Развитие инфраструктуры отрасли и совершенствование материально-технической базы в муниципальных учреждениях культуры. 9)Создание условий для отдыха детей и молодежи и развитие творческих способностей в каникулярный период. 10) Создание муниципального механизма управления в сфере туризма города Сургута, информационное и методическое обеспечение отрасли туризма города Сургута, продвижение туристских возможностей города Сургута на российском и международном рынках.
5.	Муниципальная программа «Развитие физической культуры и спорта в городе Сургуте на 2014-2030 годы».	1)Распоряжение Правительства РФ от 17.11.2008 № 1662-р <О Концепции долгосрочного социально-экономического развития Российской Федерации на период до 2020 года>; 2)Решение Думы города Сургута от 08.06.2015 № 718-V ДГ «О стратегии социально-экономического развития муниципального	Создание условий для занятий физической культурой и спортом, развитие массового спорта на территории города.	1) Повышение мотивации граждан к регулярным занятиям физической культурой и спортом и ведению здорового образа жизни. 2) Развитие системы подготовки спортивного резерва и выявление одаренных детей, подростков и молодежи в учреждениях дополнительного образования. 3) Совершенствование спортивной инфраструктуры города. 4) Сохранение объема предоставления услуги «Организация отдыха детей и молодежи в каникулярное время» (на базе учреждений физической культуры и спорта).

№ п/п	Наименование программы	Связь со стратегическими документами	Цель программы	Задача программы
1	2	3	4	5
		образования городской округ город Сургут на период до 2030 года». 3) Иные нормативные правовые акты Российской Федерации, Ханты-Мансийского автономного округа – Югры, муниципального образования городской округ город Сургут.		
6.	Муниципальная программа «Молодёжная политика Сургута на 2014 - 2030 годы».	Решение Думы города Сургута от 08.06.2015 № 718-V ДГ «О стратегии социально-экономического развития муниципального образования городской округ город Сургут на период до 2030 года».	Создание условий для реализации государственной молодежной политики на территории города Сургута.	1) Развитие и сохранение направлений работы с молодежью: – вовлечение молодежи в социальную практику, трудовую и экономическую деятельность города; – военно-патриотическое воспитание молодежи; – работа с детьми и молодежью по месту жительства; – участие молодежи в управлении общественной жизнью; – выявление и продвижение талантливой молодежи города; – развитие добровольческого движения в молодежной среде; – работа с молодой семьей; – профилактика рискованного поведения в молодежной среде; – информационное обеспечение молодежной политики. 2) Создание современной среды учреждений молодежной политики. 3) Организация отдыха детей и молодежи в каникулярное время на базе учреждений молодежной политики.
7.	Муниципальная программа функционирования «Обеспечение деятельности департамента культуры, молодежной политики и спорта Администрации города на 2014 - 2030 годы».	Решение Думы города Сургута от 08.06.2015 № 718-V ДГ «О стратегии социально-экономического развития муниципального образования городской округ город Сургут на период до 2030 года».	Реализация вопросов местного значения, отдельных государственных полномочий, переданных в установленном порядке, в сфере культуры и искусства, молодежной политики, физической культуры и спорта и вопросов, не относящихся к вопросам местного значения, в части реализации права органов местного	Осуществление функций исполнительного органа муниципальной власти по реализации единой государственной политики в отраслях (сфере): – культура и искусство; – молодежная политика; – физическая культура и спорт; – туризм.

№ п/п	Наименование программы	Связь со стратегическими документами	Цель программы	Задача программы
1	2	3	4	5
			самоуправления на создание условий для развития туризма.	
8.	Муниципальная программа «Развитие коммунального комплекса в городе Сургуте на 2014 - 2030 годы».	Решение Думы города Сургута от 08.06.2015 № 718-V ДГ «О стратегии социально-экономического развития муниципального образования городской округ город Сургут на период до 2030 года».	Обеспечение надежности предоставления коммунальных услуг в соответствии с нормативными требованиями.	1) Реконструкция, расширение, модернизация объектов коммунального комплекса. 2) Капитальный ремонт объектов коммунального комплекса. 3) Формирование резервов материальных ресурсов (запасов) для предупреждения, ликвидации чрезвычайных ситуаций. 4) Возмещение недополученных доходов организациям, осуществляющим реализацию населению сжиженного газа по социально ориентированным розничным ценам. 5) Возмещение части затрат на уплату процентов по привлекаемым заемным средствам на оплату задолженности за энергоресурсы. 6) Разработка схем водоснабжения и водоотведения муниципального образования городской округ город Сургут. 7) Возмещение части затрат на уплату процентов организациям коммунального комплекса по привлекаемым заемным средствам на реконструкцию, расширение, модернизацию, строительство, капитальный ремонт объектов коммунального комплекса.
9.	Муниципальная программа «Управление муниципальным имуществом в сфере жилищно-коммунального хозяйства в городе Сургуте на 2014 - 2030 годы».	Решение Думы города Сургута от 08.06.2015 № 718-V ДГ «О стратегии социально-экономического развития муниципального образования городской округ город Сургут на период до 2030 года».	Обеспечение сохранности муниципального имущества в сфере жилищно-коммунального хозяйства, улучшение технического состояния муниципального имущества и продление срока их эксплуатации.	Организация комплекса мероприятий, обеспечивающих условия для эффективного управления муниципальным имуществом в сфере жилищно-коммунального хозяйства, благоприятного проживания в городской среде.
10.	Муниципальная программа «Энергосбережение и повышение энергетической эффективности в городе Сургуте на 2014 - 2030 годы».	Решение Думы города Сургута от 08.06.2015 № 718-V ДГ «О стратегии социально-экономического развития муниципального образования	Обеспечение повышения энергетической эффективности в муниципальном секторе,	1) Проведение энергетических обследований в муниципальных учреждениях; 2) Реализация энергосберегающих мероприятий в муниципальных учреждениях;

№ п/п	Наименование программы	Связь со стратегическими документами	Цель программы	Задача программы
1	2	3	4	5
		городской округ город Сургут на период до 2030 года».	в системах коммунальной инфраструктуры и в жилищном фонде.	3)Проведение информационной работы по пропаганде потенциала энергосбережения и рационального потребления энергетических ресурсов в муниципальных учреждениях; 4)Проведение энергетических обследований в муниципальных унитарных предприятиях; 5)Повышение энергоэффективности при производстве, передаче и потреблении энергоресурсов на основе новейшего энергоэффективного оборудования, ресурсосберегающих технологий в системах коммунальной инфраструктуры; 6)Перевод на учет фактического ресурсопотребления потребителей в МКД; 7)Проведение информационной работы по пропаганде потенциала энергосбережения и рационального потребления энергетических ресурсов в МКД.
11.	Муниципальная программа «Развитие транспортной системы города Сургута на 2014 - 2030 годы».	Решение Думы города Сургута от 08.06.2015 № 718-V ДГ «О стратегии социально-экономического развития муниципального образования городской округ город Сургут на период до 2030 года».	Развитие транспортной системы города.	1)Выполнение проектно-изыскательских работ на объекты строительства: автомобильные дороги, улицы, транспортные сооружения, линии уличного освещения, внутриквартальные проезды. 2)Выкуп и снос объектов недвижимости для строительства автомобильных дорог. 3)Строительство автомобильных дорог и улиц. 4)Строительство линий уличного освещения. 5)Строительство внутриквартальных проездов. 6)Реконструкция автомобильных дорог и улиц. 7)Капитальный ремонт и ремонт автомобильных дорог. 8)Капитальный ремонт линий уличного освещения. 9)Обеспечение комплексного содержания автомобильных дорог, искусственных сооружений в соответствии с требованиями к эксплуатационному состоянию, допустимому по условиям обеспечения безопасности дорожного движения. 10) Увеличение объема перевозок пассажиров городским пассажирским транспортом. 11) Обеспечение информационного обслуживания пассажиров. 12) Обновление подвижного состава общественного транспорта.

№ п/п	Наименование программы	Связь со стратегическими документами	Цель программы	Задача программы
1	2	3	4	5
12.	Муниципальная программа «Улучшение жилищных условий населения города Сургута на 2014 - 2030 годы».	1)Постановление Правительства Ханты-Мансийского автономного округа - Югры от 09.10.2013 № 408-п «О государственной программе Ханты-Мансийского автономного округа - Югры «Обеспечение доступным и комфортным жильем жителей Ханты-Мансийского автономного округа – Югры»; 2)Постановление Правительства Ханты-Мансийского автономного округа - Югры от 30.05.2013 № 211-п «Об адресной программе Ханты-Мансийского автономного округа - Югры по переселению граждан из аварийного жилищного фонда на 2013 - 2017 годы»; 3)Решение Думы города Сургута от 08.06.2015 № 718-V ДГ «О стратегии социально-экономического развития муниципального образования городской округ город Сургут на период до 2030 года».	Создание условий, способствующих решению проблемы обеспечения качественным жильем граждан и обеспечения жильем граждан, нуждающихся в улучшении жилищных условий.	1) Организация комплекса мероприятий, обеспечивающих условия для переселения граждан. 2) Обеспечение жильем граждан и формирование маневренного жилищного фонда. 3) Переселение граждан, проживающих в аварийном жилищном фонде, в благоустроенные жилые помещения и ликвидация 20 аварийных домов. 4) Организация комплекса мероприятий, обеспечивающих условия для улучшения жилищных условий граждан, проживающих в приспособленных для проживания строениях. 5) Организация комплекса мероприятий, способствующих развитию индивидуального жилищного строительства в поселках.
13.	Муниципальная программа «Комфортное проживание в городе Сургуте на 2014 - 2030 годы».	Решение Думы города Сургута от 08.06.2015 № 718-V ДГ «О стратегии социально-экономического развития муниципального образования городской округ город Сургут на период до 2030 года».	Обеспечение комфортных и безопасных условий проживания в жилищном фонде на территории города.	1)Организация комплекса мероприятий, обеспечивающих условия для комфортного и безопасного проживания в жилищном фонде. 2)Обеспечение комплекса мероприятий по капитальному ремонту муниципального жилищного фонда, общего имущества многоквартирных домов и благоустройству территорий многоквартирных домов. 3)Защита населения от болезней, общих для человека и животных.

№ п/п	Наименование программы	Связь со стратегическими документами	Цель программы	Задача программы
1	2	3	4	5
14.	Муниципальная программа функционирования «Обеспечение деятельности департамента городского хозяйства в сфере дорожно-транспортного и жилищно-коммунального комплекса на 2014 - 2030 годы».	Решение Думы города Сургута от 08.06.2015 № 718-V ДГ «О стратегии социально-экономического развития муниципального образования городской округ город Сургут на период до 2030 года».	Реализация полномочий департамента городского хозяйства Администрации города в сфере дорожно-транспортного и жилищно-коммунального комплекса.	1) Организация содержания, управления муниципальным и бесхозным жилищным фондом, создание условий для управления многоквартирными домами и организация управления многоквартирными домами в пределах, установленных жилищным кодексом Российской Федерации. 2) Организация в границах городского округа электро-, тепло-, газо- и водоснабжения населения, водоотведения с учетом требований в области энергосбережения и повышения энергетической эффективности. 3) Организация благоустройства территории городского округа, отлова и содержания безнадзорных животных, ритуальных услуг и содержания мест захоронения, дорожной деятельности в отношении автомобильных дорог местного значения в границах городского округа. 4) Создание условий для предоставления транспортных услуг населению и организации транспортного обслуживания населения в границах городского округа. 5) Организация переселения граждан из аварийных домов и жилых помещений, непригодных для проживания. 6) Участие в предупреждении и ликвидации последствий чрезвычайных ситуаций природного и техногенного характера в границах городского округа, в профилактике терроризма и экстремизма и (или) ликвидации последствий проявлений терроризма и экстремизма в границах городского округа, обеспечение организации выполнения первичных мер пожарной безопасности в границах городского округа. 7) Выполнение функций куратора, финансовое обеспечение субсидий и выполнения муниципального задания на выполнение муниципальных работ подведомственными казенными учреждениями, повышение результативности бюджетных расходов и оптимизация управления бюджетными средствами.
15.	Муниципальная программа «Организация ритуальных услуг и содержание объектов похоронного обслуживания в городе Сургуте на 2014 - 2030 годы».	Решение Думы города Сургута от 08.06.2015 № 718-V ДГ «О стратегии социально-экономического развития муниципального образования	Обеспечение гарантий погребения и организации похоронного дела на территории города Сургута в	1) Предоставление ритуальных услуг, транспортировка тел умерших и содержание мест погребения в соответствии с требованиями санитарных и экологических норм. 2) Строительство кладбища.

№ п/п	Наименование программы	Связь со стратегическими документами	Цель программы	Задача программы
1	2	3	4	5
		городской округ город Сургут на период до 2030 года».	соответствии с действующим законодательством.	
16.	Муниципальная программа «Защита населения и территории города Сургута от чрезвычайных ситуаций и совершенствование гражданской обороны на 2014 - 2030 годы».	Решение Думы города Сургута от 08.06.2015 № 718-V ДГ «О стратегии социально-экономического развития муниципального образования городской округ город Сургут на период до 2030 года».	Реализация вопросов местного значения по гражданской обороне, защите населения и территории города Сургута от чрезвычайных ситуаций природного и техногенного характера, обеспечению первичных мер пожарной безопасности, безопасности людей на водных объектах.	1) Подготовка и содержание в готовности Сургутского спасательного центра для защиты населения и территории города от чрезвычайных ситуаций, обучение населения в области гражданской обороны; 2) Повышение эффективности мер защиты населения от чрезвычайных ситуаций природного и техногенного характера; 3) Содержание, развитие и совершенствование городской системы оповещения и информирования населения о чрезвычайных ситуациях, системы по сбору и обмену информацией в области защиты населения и территории от чрезвычайных ситуаций; 4) Создание условий для осуществления эффективной деятельности органа повседневного управления городского звена единой государственной системы по предупреждению и ликвидации чрезвычайных ситуаций; 5) Организация и осуществление мероприятий по гражданской обороне, защите населения и территории городского округа от чрезвычайных ситуаций природного и техногенного характера, обеспечение первичных мер пожарной безопасности, безопасности людей на водных объектах; 6) Обеспечение деятельности постоянно действующего органа управления, специально уполномоченного на решение задач в области гражданской обороны и защиты населения и территории города Сургута от чрезвычайных ситуаций.
17.	Муниципальная программа «Профилактика правонарушений и экстремизма в городе Сургуте на 2014 - 2030 годы».	1) Постановление Правительства ХМАО - Югры от 09.10.2013 № 428-п «О государственной программе Ханты-Мансийского автономного округа - Югры «О государственной политике в сфере обеспечения межнационального согласия,	Реализация на территории города мероприятий в сфере профилактики правонарушений и создания основы для снижения уровня преступности посредством укрепления законности и правопорядка, повышения уровня безопасности граждан,	1) Профилактика правонарушений в общественных местах и в сфере безопасности дорожного движения. 2) Совершенствование информационного и методического обеспечения профилактики правонарушений, повышение правосознания граждан. 3) Воспитание толерантности через систему образования. 4) Создание условий для социализации (адаптации) детей мигрантов в муниципальных общеобразовательных организациях.

№ п/п	Наименование программы	Связь со стратегическими документами	Цель программы	Задача программы
1	2	3	4	5
		гражданского единства, отдельных прав и законных интересов граждан, а также в вопросах обеспечения общественного порядка и профилактики экстремизма, незаконного оборота и потребления наркотических средств и психотропных веществ в Ханты-Мансийском автономном округе - Югре в 2014 - 2020 годах»; 2) Решение Думы города Сургута от 08.06.2015 № 718-V ДГ «О стратегии социально-экономического развития муниципального образования городской округ город Сургут на период до 2030 года».	создание в городе толерантной среды на основе ценностей многонационального российского общества, общероссийской и региональной гражданской идентичности и социально-культурного самосознания, принципов соблюдения прав и свобод человека, способной противостоять идеям экстремизма и ксенофобии.	5) Укрепление толерантности, поддержка межэтнического и межконфессионального мира и согласия, содействие национально-культурному взаимодействию.
18.	Муниципальная программа «Охрана окружающей среды города Сургута на 2014 - 2030 годы».	1) Распоряжение Правительства Ханты-Мансийского автономного округа – Югры от 22.03.2013 № 101-рп «О стратегии социально-экономического развития Ханты-Мансийского автономного округа - Югры до 2020 года и на период до 2030 года»; 2) Решение Думы города Сургута от 08.06.2015 № 718-V ДГ «О стратегии социально-экономического развития муниципального образования городской округ город Сургут на период до 2030 года».	Охрана окружающей среды, обеспечение экологической безопасности территории городского округа и рационального использования природных ресурсов.	1) Обустройство и рекультивация объектов размещения отходов. 2) Ликвидация несанкционированных свалок мусора; экологическое просвещение и пропаганда. 3) Обеспечение устойчивого уровня благоустроенности территорий общего пользования: сохранение текущего уровня состояния зеленых насаждений. 4) Выполнение работ по обустройству, использованию, защите и охране городских лесов в соответствии с Лесохозяйственным регламентом городских лесов города Сургута. 5) Повышение эффективности деятельности управления по природопользованию и экологии по реализации вопросов местного значения в области охраны окружающей среды, обеспечения экологической безопасности территории городского округа, рационального использования природных ресурсов. 6) Улучшение качества работ по сбору, транспортированию и утилизации твердых коммунальных отходов.

№ п/п	Наименование программы	Связь со стратегическими документами	Цель программы	Задача программы
1	2	3	4	5
19.	Муниципальная программа «Обеспечение жильём отдельных категорий граждан, проживающих в городе Сургуте, на 2014 - 2030 годы».	Решение Думы города Сургута от 08.06.2015 № 718-V ДГ «О стратегии социально-экономического развития муниципального образования городской округ город Сургут на период до 2030 года».	Улучшение жилищных условий отдельных категорий граждан, признанных в установленном порядке участниками программы.	1) Обеспечение финансовой поддержки отдельным категориям граждан - участникам программы для приобретения (строительства) отдельного благоустроенного жилья путем предоставления социальных выплат (субсидий) на приобретение жилья или строительство индивидуального жилого дома. 2) Повышение доступности жилья путем предоставления дополнительных мер социальной поддержки в форме субсидий на строительство или приобретение жилья за счет средств местного бюджета. 3) Обеспечение финансовой поддержки гражданам, имеющим право на обеспечение жильем за счет средств федерального бюджета, путем предоставления субсидии на приобретение жилых помещений в собственность. 4) Обеспечение жильем ветеранов Великой Отечественной войны путем предоставления жилых помещений на условиях социального найма либо безвозмездной финансовой помощи в виде единовременной денежной выплаты на приобретение или строительство жилья.
20.	Муниципальная программа «Обеспечение деятельности департамента архитектуры и градостроительства на 2014 - 2030 годы».	Решение Думы города Сургута от 08.06.2015 № 718-V ДГ «О стратегии социально-экономического развития муниципального образования городской округ город Сургут на период до 2030 года».	Реализация департаментом архитектуры и градостроительства Администрации города вопросов местного значения в области архитектуры и градостроительства.	1) Организация предоставления муниципальных услуг (выполнения работ) в области архитектуры и градостроительства. 2) Территориальное планирование, градостроительное зонирование и планировка территории. 3) Регулирование градостроительной деятельности. 4) Создание условий для строительства. 5) Создание и ведение информационной системы градостроительной деятельности.
21.	Муниципальная программа «Доступная среда города Сургута на 2014 - 2030 годы».	Решение Думы города Сургута от 08.06.2015 № 718-V ДГ «О стратегии социально-экономического развития муниципального образования городской округ город Сургут на период до 2030 года».	Создание условий, обеспечивающих улучшение качества жизни и повышение общего уровня комфорта городской среды во всех сферах жизнедеятельности людей с ограниченными возможностями здоровья.	1) Реконструкция объектов социальной сферы и административных зданий для обеспечения доступности в учреждения социальной инфраструктуры людей с ограниченными возможностями здоровья. 2) Оснащение объектов транспортной инфраструктуры для безопасного беспрепятственного передвижения людей с ограниченными возможностями здоровья. 3) Оснащение автомобильного парка подвижным составом, адаптированным для перевозки людей с ограниченными возможностями здоровья.

№ п/п	Наименование программы	Связь со стратегическими документами	Цель программы	Задача программы
1	2	3	4	5
				4) Повышение доступности образовательных услуг для людей с ограниченными возможностями здоровья.
22.	Муниципальная программа «Управление муниципальным имуществом и земельными ресурсами в городе Сургуте на 2014 - 2030 годы».	Решение Думы города Сургута от 08.06.2015 № 718-V ДГ «О стратегии социально-экономического развития муниципального образования городской округ город Сургут на период до 2030 года».	Формирование системы управления муниципальным имуществом (за исключением объектов муниципального жилищного фонда) и земельными ресурсами.	1) Управление и распоряжение муниципальным имуществом и земельными ресурсами. 2) Обеспечение выполнения функций в сфере имущественных и земельных отношений в целях решения отдельных вопросов местного значения.
23.	Муниципальная программа «Развитие агропромышленного комплекса в городе Сургуте на 2014 - 2030 годы».	Решение Думы города Сургута от 08.06.2015 № 718-V ДГ «О стратегии социально-экономического развития муниципального образования городской округ город Сургут на период до 2030 года».	Устойчивое развитие агропромышленного комплекса на территории муниципального образования городской округ город Сургут (далее - город Сургут), повышение конкурентоспособности продукции, произведенной на территории города Сургута.	Государственная поддержка сельскохозяйственного производства.
24.	Муниципальная программа «Дополнительные меры социальной поддержки отдельных категорий граждан муниципального образования городской округ город Сургут на 2014 - 2030 годы».	Решение Думы города Сургута от 08.06.2015 № 718-V ДГ «О стратегии социально-экономического развития муниципального образования городской округ город Сургут на период до 2030 года».	Усиление социальной защищенности и уровня материального благополучия отдельных категорий граждан в муниципальном образовании городской округ город Сургут.	Предоставление дополнительных мер социальной поддержки отдельным категориям граждан.
25.	Муниципальная программа функционирования «Реализация отдельных государственных полномочий в сфере опеки и попечительства на 2014 - 2030 годы».	Решение Думы города Сургута от 08.06.2015 № 718-V ДГ «О стратегии социально-экономического развития муниципального образования городской округ город Сургут на период до 2030 года».	Реализация Администрацией города переданных отдельных государственных полномочий по осуществлению деятельности по опеке и попечительству и предоставлению мер социальной поддержки детям-сиротам и детям, оставшимся без попечения родителей, лицам из числа детей-сирот и детей, оставшихся без попечения родителей, а также	1) Предоставление жителям города государственных услуг в сфере опеки и попечительства и исполнение переданных отдельных государственных полномочий по осуществлению деятельности по опеке и попечительству. 2) Предоставление детям-сиротам и детям, оставшимся без попечения родителей, лицам из числа детей-сирот и детей, оставшихся без попечения родителей, усыновителям, приемным родителям дополнительных гарантий и мер социальной поддержки, предусмотренных действующим законодательством.

№ п/п	Наименование программы	Связь со стратегическими документами	Цель программы	Задача программы
1	2	3	4	5
			усыновителям, приёмным родителям.	
26.	Муниципальная программа «Сургутская семья на 2014 - 2030 годы».	Решение Думы города Сургута от 08.06.2015 № 718-V ДГ «О стратегии социально-экономического развития муниципального образования городской округ город Сургут на период до 2030 года».	Укрепление института сургутской семьи и семейных ценностей.	1) Обеспечение функционирования муниципального казенного учреждения «Дворец торжеств» и управления записи актов гражданского состояния. 2) Обеспечение исполнения переданных в установленном порядке отдельных государственных полномочий. 3) Реализация проектов и поддержка общественных инициатив, направленных на вовлечение различных целевых групп семей, общественности и профессиональных сообществ в деятельности по сохранению и укреплению семейных ценностей и традиций. 4) Организация совместной деятельности образовательных организаций, учреждений культуры и искусства, семьи и общественности по семейному воспитанию. 5) Помощь сургутским семьям, имеющим несовершеннолетних детей посредством выпуска информационно-развлекательного журнала «Семейный вопрос» в оперативном получении информации обо всем спектре услуг, предоставляемых семье и детям в городе Сургуте.
27.	Муниципальная программа «Развитие муниципальной службы в городе Сургуте на 2014 - 2030 годы».	Решение Думы города Сургута от 08.06.2015 № 718-V ДГ «О стратегии социально-экономического развития муниципального образования городской округ город Сургут на период до 2030 года».	Повышение эффективности и результативности деятельности муниципальных служащих в муниципальном образовании городской округ город Сургут.	1) Повышение профессиональной компетентности муниципальных служащих органов местного самоуправления. 2) Совершенствование работы, направленной на применение мер по предупреждению коррупции и борьбе с ней на муниципальной службе, открытость и гласность деятельности органов местного самоуправления. 3) Укрепление корпоративной культуры и формирование позитивного имиджа муниципального служащего города Сургута.
28.	Муниципальная программа «Развитие гражданского общества в городе Сургуте на 2014 - 2030 годы».	1) Решение Думы города Сургута от 08.06.2015 № 718-V ДГ «О стратегии социально-экономического развития муниципального образования городской округ город Сургут на период до 2030 года»;	Создание условий для развития гражданского общества в городе Сургуте.	1) Повышение эффективности взаимодействия органов местного самоуправления с гражданами в реализации социально значимых инициатив (мероприятий). 2) Совершенствование системы изучения и формирования общественного мнения (информирование населения) по актуальным вопросам жизнеобеспечения, предоставление органам местного самоуправления аналитической информации о ситуации в городе.

№ п/п	Наименование программы	Связь со стратегическими документами	Цель программы	Задача программы
1	2	3	4	5
		2) Постановление Администрации города от 02.11.2015 № 7674 «Об утверждении плана мероприятий по реализации Стратегии социально экономического развития муниципального образования городской округ город Сургут на период до 2030 года».		3) Совершенствование механизма поддержки территориальных общественных самоуправлений (далее - ТОС) и вовлечение граждан по месту жительства в решение проблем местного сообщества. 4) Обеспечение и реализация информационной политики органов муниципальной власти. 5) Формирование и использование информационных ресурсов для обеспечения жителей города общественно значимой информацией. 6) Поддержка и развитие социальной рекламы. 7) Поддержка издательской деятельности в части издания презентационной и краеведческой литературы. 8) Содействие формированию открытой и конкурентной системы поддержки социально ориентированных некоммерческих организаций. 9) Содействие повышению эффективности и профессионализма в деятельности социально ориентированных некоммерческих организаций. 10) Распространение лучших практик социально ориентированных некоммерческих организаций. 11) Привлечение социально ориентированных некоммерческих организаций к реализации городских мероприятий.
29.	Муниципальная программа «Проектирование и строительство объектов инженерной инфраструктуры на территории города Сургута в 2014 - 2030 годах».	Решение Думы города Сургута от 08.06.2015 № 718-V ДГ «О стратегии социально-экономического развития муниципального образования городской округ город Сургут на период до 2030 года».	Создание условий для увеличения объемов строительства объектов жилищного и социально-культурного назначения.	Развитие инженерной инфраструктуры для увеличения площади земельных участков, предназначенных для строительства объектов жилищного и социально-культурного назначения.
30.	Муниципальная программа «Развитие электронного муниципалитета на 2016 - 2030 годы».	Решение Думы города Сургута от 08.06.2015 № 718-V ДГ «О стратегии социально-экономического развития муниципального образования городской округ город Сургут на период до 2030 года».	Развитие муниципальной информатизации для организации муниципальной деятельности, оперативного и качественного получения организациями и гражданами муниципальных услуг и информации о результатах деятельности органов местного	1) Обеспечение информационной открытости органов местного самоуправления и муниципальных учреждений в информационно-телекоммуникационной сети Интернет. 2) Повышение качества и доступности предоставления муниципальных услуг, а также услуг, предоставляемых муниципальными учреждениями и другими организациями, с помощью информационных технологий. 3) Формирование и реализация единой политики в области информационно-коммуникационных технологий.

№ п/п	Наименование программы	Связь со стратегическими документами	Цель программы	Задача программы
1	2	3	4	5
			самоуправления и муниципальных учреждений.	4) Развитие специальных и типовых информационных систем для обеспечения деятельности органов местного самоуправления и муниципальных учреждений. 5) Обеспечение безопасности функционирования информационных и телекоммуникационных систем. 6) Развитие муниципальной информационно-телекоммуникационной инфраструктуры. 7) Повышение грамотности сотрудников органов местного самоуправления в сфере информационно-коммуникационных технологий посредством организации дистанционного обучения. 8) Осуществление возложенных на учреждение функций, в том числе отдельных вопросов местного значения.
31.	Муниципальная программа «Улучшение условий и охраны труда в городе Сургуте на 2016 - 2030 годы».	Решение Думы города Сургута от 08.06.2015 № 718-V ДГ «О стратегии социально-экономического развития муниципального образования городской округ город Сургут на период до 2030 года».	Улучшение условий и охраны труда, обеспечивающих сохранение жизни и здоровья работников в процессе трудовой деятельности в организациях города Сургута.	1) Совершенствование механизмов управления охраной труда на территории города, обеспечение методического руководства работой служб охраны труда в организациях города, в том числе пропаганда вопросов охраны труда, информационное обеспечение работодателей города в сфере охраны труда; 2) Организация мероприятий, направленных на улучшение условий труда, профилактику производственного травматизма и профессиональной заболеваемости.
32.	Муниципальная программа «Развитие малого и среднего предпринимательства в городе Сургуте на 2016 - 2030 годы».	Решение Думы города Сургута от 08.06.2015 № 718-V ДГ «О стратегии социально-экономического развития муниципального образования городской округ город Сургут на период до 2030 года».	Повышение роли малого и среднего предпринимательства в экономике муниципального образования городской округ город Сургут.	1) Совершенствование нормативной правовой базы, регулирующей предпринимательскую деятельность. 2) Мониторинг и информационное сопровождение деятельности субъектов малого и среднего предпринимательства. 3) Совершенствование механизмов финансовой и имущественной поддержки предпринимательства.

Шайтан Дмитрий Анатольевич
тел. 52-83-85

Информация о распределении бюджетных ассигнований по муниципальным программам
предусмотренных в Проекте бюджета на 2016 год, по сравнению с бюджетными ассигнованиями,
предусмотренных решением Думы города о бюджете города Сургута № 636-V ДГ (в редакции от 23.09.2015)

Наименование	Бюджетные ассигнования, предусмотренные решением Думы города № 636-V ДГ (в редакции от 23.09.2015)				Бюджетные ассигнования, предусмотренные Проектом бюджета 2016 год		Темп прироста ("+" - увеличение, "-" - сокращения), %	
	2015 год		2016 год					
	руб	%	руб	%	руб	%	гр.8=гр.6/гр.2	гр.9=гр.6/гр.4
1	2	3	4	5	6	7	8	9
Муниципальная программа «Развитие муниципальной службы в городе Сургуте»*	3 275 000,00	0,01	3 280 000,00	0,01	3 280 000,00	0,02	0,15	
Комплексная цель: повышение эффективности и результативности деятельности муниципальных служащих в муниципальном образовании городской округ город Сургут								
ГрБС, обеспечивающие реализацию программы								
Дума города	245 000,00	7,48	250 000,00	7,62	250 000,00	7,62	2,04	
Администрация города	2 830 000,00	86,41	2 830 000,00	86,28	2 830 000,00	86,28		
Контрольно-счетная палата города	200 000,00	6,11	200 000,00	6,10	200 000,00	6,10		
Источники финансирования								
федеральный бюджет								
региональный бюджет								
местный бюджет	3 275 000,00	100,00	3 280 000,00	100,00	3 280 000,00	100,00	0,15	
Муниципальная программа «Создание условий для развития муниципальной политики в отдельных секторах экономики города Сургута»****/«Обеспечение деятельности Администрации города» ***	1 195 465 006,00	4,92	1 109 195 444,00	4,98	1 172 109 859,00	5,51	-1,95	5,67
Комплексная цель: совершенствование и реализация муниципальной политики в отдельных секторах экономики								
ГрБС, обеспечивающие реализацию программы								
Администрация города	1 186 707 218,00	99,27	1 062 016 180,00	95,75	1 172 109 859,00		-1,23	10,37
Департамент образования	1 596 500,00	0,13	1 875 500,00	0,17			-100,00	-100,00
департамент культуры, молодежной политики и спорта	6 936 910,00	0,58	7 317 764,00	0,66			-100,00	-100,00
департамент архитектуры и градостроительства	224 378,00	0,02	37 986 000,00	3,42			-100,00	-100,00
Источники финансирования								
федеральный бюджет	19 317 100,00	1,62	22 779 500,00	2,05			-100,00	-100,00
региональный бюджет	74 089 232,00	6,20	20 377 835,00	1,84	26 263 200,00		-64,55	28,88
местный бюджет	1 102 058 674,00	92,19	1 066 038 109,00	96,11	1 145 846 659,00		3,97	7,49
Муниципальная программа «Развитие образования города Сургута»***	11 799 404 333,00	48,52	11 378 207 243,00	51,08	10 818 537 614,00	50,89	-8,31	-4,92
Комплексная цель: обеспечение доступности качественного образования, соответствующего требованиям инновационного развития экономики города, современным потребностям общества								
ГрБС, обеспечивающие реализацию программы								
Администрация города	660 137 160,00	5,59	625 167 332,00	5,49	667 845 774,00	6,17	1,17	6,83
департамент образования	9 533 138 002,00	80,79	10 464 703 920,00	91,97	9 855 999 502,00	91,10	3,39	-5,82
департамент архитектуры и градостроительства	1 606 129 171,00	13,61	288 335 991,00	2,53	294 692 338,00	2,72	-81,65	2,20
Источники финансирования								
федеральный бюджет	102 138 990,00	0,87					-100,00	
региональный бюджет	9 308 921 112,00	78,89	9 049 271 157,00	79,53	8 430 650 841,00	77,93	-9,43	-6,84
местный бюджет	2 388 344 231,00	20,24	2 328 936 086,00	20,47	2 387 886 773,00	22,07	-0,02	2,53
Муниципальная программа «Развитие культуры и туризма в городе Сургуте»***	1 288 625 177,00	5,30	1 340 264 984,00	6,02	1 321 934 029,00	6,22	2,58	-1,37
Комплексная цель: развитие культурного потенциала как важнейшего стратегического ресурса города, способствующего повышению качества жизни населения и формированию туристской привлекательности Сургута								
ГрБС, обеспечивающие реализацию программы								
Администрация города	32 683 571,00	2,54	33 125 350,00	2,47	33 096 916,00	2,50	1,26	-0,09
Департамент культуры, молодежной политики и спорта	1 034 569 282,00	80,28	1 092 023 583,00	81,48	1 099 324 363,00	83,16	6,26	0,67
Департамент архитектуры и градостроительства	221 372 324,00	17,18	215 116 051,00	16,05	189 512 750,00	14,34	-14,39	-11,90
Источники финансирования								
федеральный бюджет	81 700,00	0,00	90 700,00	0,00	100 100,00	0,01	22,52	10,36
региональный бюджет	179 717 504,00	13,95	265 796 777,00	19,83	203 474 412,00	15,39218	13,22	-23,45
местный бюджет	1 108 907 673,00	86,05	1 074 468 207,00	80,17	1 118 359 517,00	84,60	0,85	4,08
Муниципальная программа «Развитие физической культуры и спорта в городе Сургуте»***	1 288 654 189,00	5,30	875 020 203,00	3,93	1 204 650 921,00	5,67	-6,52	37,67
Комплексная цель: создание условий для занятий физической культурой и спортом, Развитие массового спорта на территории города								
ГрБС, обеспечивающие реализацию программы								
Администрация города	54 607 542,00	4,24	57 053 062,00	6,52	56 160 140,00	4,66	2,84	-1,57
Департамент культуры, молодежной политики и спорта	821 552 362,00	63,75	817 967 141,00	93,48	859 044 881,00	71,31	4,56	5,02
Департамент архитектуры и градостроительства	412 494 285,00	32,01			289 445 900,00	24,03	-29,83	
Источники финансирования								
федеральный бюджет								
региональный бюджет	384 270 375,00	29,82	6 231 156,00	0,71	251 705 259,00	20,89	-34,50	-34,50
местный бюджет	904 383 814,00	70,18	868 789 047,00	99,29	952 945 662,00	79,11	5,37	5,37
Муниципальная программа «Молодежная политика Сургута»***	312 663 058,00	1,29	286 869 817,00	1,29	283 870 715,00	1,34	-9,21	-1,05
Комплексная цель: создание условий для реализации государственной молодежной политики на территории города Сургута								

Наименование	Бюджетные ассигнования, предусмотренные решением Думы города № 636-V ДГ (в редакции от 23.09.2015)				Бюджетные ассигнования, предусмотренные Проектом бюджета 2016 год		Темп прироста ("+" - увеличение, "-" - сокращения), %	
	2015 год		2016 год				гр 8=гр 6/гр 2	гр 9=гр 6/гр 4
	руб.	%	руб.	%	руб.	%		
1	2	3	4	5	6	7	8	9
ГрБС, обеспечивающие реализацию программы								
Администрация города	12 849 050,00	4,11	12 771 879,00	4,45	13 155 390,00	4,63	2,38	3,00
Департамент культуры, молодежной политики и спорта	269 814 917,00	86,30	268 498 678,00	93,60	265 116 155,00	93,39	-1,74	-1,26
Департамент архитектуры и градостроительства	29 999 091,00	9,59	5 599 260,00	1,95	5 599 170,00	1,97	-81,34	0,00
Источники финансирования								
федеральный бюджет	-	-	-	-	-	-	-	-
региональный бюджет	1 711 210,00	0,55	798 210,00	0,28	985 988,00	0,35	-42,38	23,52
местный бюджет	310 951 848,00	99,45	286 071 607,00	99,72	282 884 727,00	99,65	-9,03	-1,11
Муниципальная программа «Развитие коммунального комплекса в городе Сургуте»***	102 385 177,00	0,42	137 691 937,00	0,62	69 264 652,00	0,33	-32,35	-49,70
Комплексная цель: обеспечение надежности предоставления коммунальных услуг в соответствии с нормативными требованиями								
ГрБС, обеспечивающие реализацию программы								
Администрация города	102 385 177,00	100,00	137 691 937,00	100,00	69 264 652,00	100,00	-32,35	-49,70
Источники финансирования								
федеральный бюджет	-	-	-	-	-	-	-	-
региональный бюджет	72 546 800,00	70,86	125 457 100,00	91,11	39 413 900,00	56,90	-45,67	-68,58
местный бюджет	29 838 377,00	29,14	12 234 837,00	8,89	29 850 752,00	43,10	0,04	143,98
Муниципальная программа «Управление муниципальным имуществом в сфере жилищно-коммунального хозяйства в городе Сургуте»***	120 353 423,00	0,49	125 532 436,00	0,56	104 249 067,00	0,49	-13,38	-16,95
Комплексная цель: обеспечение управления муниципальным имуществом в сфере жилищно-коммунального хозяйства								
ГрБС, обеспечивающие реализацию программы								
Администрация города	120 353 423,00	100,00	125 532 436,00	100,00	104 249 067,00	100,00	-13,38	-16,95
Источники финансирования								
федеральный бюджет	-	-	-	-	-	-	-	-
региональный бюджет	-	-	-	-	-	-	-	-
местный бюджет	120 353 423,00	100,00	125 532 436,00	100,00	104 249 067,00	100,00	-13,38	-16,95
Муниципальная программа «Развитие гражданского общества в городе Сургуте городе Сургуте»***	108 938 213,00	0,45	156 848 586,00	0,70	139 074 728,00	0,65	27,66	-11,33
Комплексная цель: создание условий для развития гражданского общества в городе Сургуте								
ГрБС, обеспечивающие реализацию программы								
Администрация города	108 738 213,00	99,82	106 039 701,00	67,61	103 487 514,00	74,41	-4,83	-2,41
Департамент культуры, молодежной политики и спорта	200 000,00	0,18	200 000,00	0,13	200 000,00	0,14	-	-
Департамент архитектуры и градостроительства	-	-	50 608 885,00	32,27	35 387 214,00	25,44	-	-30,08
Источники финансирования								
федеральный бюджет	89 100,00	0,08	313 300,00	0,20	307500	0,22	245,12	-1,85
региональный бюджет	-	-	-	-	-	-	-	-
местный бюджет	108 849 113,00	99,92	156 535 286,00	99,80	138 767 228,00	99,78	27,49	-11,35
Муниципальная программа «Энергосбережение и повышение энергетической эффективности в городе Сургуте»***	39 451 620,00	0,16	46 973 508,00	0,21	37 359 219,00	0,18	-5,30	-20,47
Комплексная цель: обеспечение повышения энергетической эффективности в муниципальном секторе, с системах коммунальной инфраструктуры и в жилищном фонде								
ГрБС, обеспечивающие реализацию программы								
Администрация города	39 451 620,00	100,00	46 973 508,00	100,00	37 359 219,00	100,00	-5,30	-20,47
федеральный бюджет	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
региональный бюджет	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
местный бюджет	39 451 620,00	100,00	46 973 508,00	100,00	37 359 219,00	100,00	-5,30	-20,47
Муниципальная программа «Развитие транспортной системы города Сургута»***	2 540 787 847,00	10,45	2 830 144 471,00	12,71	2 844 832 732,00	13,38	11,97	0,52
Комплексная цель: развитие транспортной системы города								
ГрБС, обеспечивающие реализацию программы								
Администрация города	2 187 911 728,00	86,11	2 264 377 743,00	80,01	2 270 193 461,00	79,80	3,76	0,26
Департамент архитектуры и градостроительства	352 876 119,00	13,89	565 766 728,00	19,99	574 639 271,00	20,20	62,84	1,57
Источники финансирования								
федеральный бюджет	304 055 100,00	11,97	-	-	-	-	-100,00	-
региональный бюджет	197 121 700,00	7,76	501 175 000,00	17,71	506 592 500,00	17,81	156,99	1,08
местный бюджет	2 039 611 047,00	80,27	2 328 969 471,00	82,29	2 338 240 232,00	82,19	14,64	0,40
Муниципальная программа «Улучшение жилищных условий населения города Сургута»***	1 518 499 822,00	6,24	345 702 779,00	1,55	243 933 335,00	1,15	-83,94	-29,44
Комплексная цель: создание условий, способствующих решению проблемы обеспечения качественным жильем граждан и обеспечению жильем граждан, нуждающихся в улучшении жилищных условий								
ГрБС, обеспечивающие реализацию программы								
Администрация города	24 032 714,00	1,58	10 772 254,00	3,12	12 626 256,00	5,18	-47,46	17,21
Департамент архитектуры и градостроительства	1 494 467 108,00	98,42	334 930 525,00	96,88	231 307 079,00	94,82	-84,52	-30,94
Источники финансирования								
федеральный бюджет	-	-	-	-	-	-	-	-
региональный бюджет	1 298 980 500,00	85,54	221 222 100,00	63,99	205 863 300,00	84,39	-84,15	-6,94
местный бюджет	175 084 422,00	11,53	66 077 779,00	19,11	38 070 035,00	15,61	-78,26	-42,39
средства государственных корпораций	44 434 900,00	2,93	58 402 900,00	16,89	-	-	-100,00	-100,00

Наименование	Бюджетные ассигнования, предусмотренные решением Думы города № 636-V ДГ (в редакции от 23.09.2015)				Бюджетные ассигнования, предусмотренные Проектом бюджета 2016 год		Темп прироста ("+" - увеличение, "-" - сокращения), %	
	2015 год		2016 год				гр 8=гр 6/гр 2	гр 9=гр 6/гр 4
	руб.	%	руб.	%	руб.	%		
I	2	3	4	5	6	7	8	9
Муниципальная программа «Комфортное проживание в городе Сургуте»***	44 351 182,00	0,18	58 265 328,00	0,26	45 308 510,00	0,21	2,16	-22,24
Комплексная цель: обеспечение комфортных и безопасных условий проживания в жилищном фонде на территории города								
ГрБС, обеспечивающие реализацию программы								
Администрация города	44 351 182,00	100,00	58 265 328,00	100,00	45 308 510,00	100,00	2,16	-22,24
Источники финансирования								
федеральный бюджет	-	-	-	-	-	-	-	-
региональный бюджет	947 300,00	2,14	7 167 000,00	12,30	1 092 000,00	2,41	15,29	-84,76
местный бюджет	43 403 982,00	97,86	51 098 328,00	87,70	44 216 510,00	97,59	1,87	-13,47
Муниципальная программа функционирования «Обеспечение деятельности департамента городского хозяйства в сфере дорожно-транспортного и жилищно-коммунального комплекса»***	261 525 023,00	1,08	261 218 422,00	1,17	261 969 750,00	1,23	0,17	0,29
Комплексная цель: реализация полномочий департамента городского хозяйства Администрации города в сфере дорожно-транспортного и жилищно-коммунального комплекса								
ГрБС, обеспечивающие реализацию программы								
Администрация города	261 525 023,00	100,00	261 218 422,00	100,00	261 969 750,00	100,00	0,17	0,29
Источники финансирования								
федеральный бюджет	-	-	-	-	-	-	-	-
региональный бюджет	-	-	-	-	-	-	-	-
местный бюджет	261 525 023,00	100,00	261 218 422,00	100,00	261 969 750,00	100,00	0,17	0,29
Муниципальная программа «Организация ритуальных услуг и содержание объектов похоронного обслуживания в городе Сургуте»***	184 822 938,00	0,76	173 079 468,00	0,78	177 722 981,00	0,84	-3,84	2,68
Комплексная цель: обеспечение гарантий погребения и организации похоронного дела на территории города Сургута в соответствии с действующим законодательством								
ГрБС, обеспечивающие реализацию программы								
Администрация города	184 822 938,00	100,00	173 079 468,00	100,00	177 722 981,00	100,00	-3,84	2,68
Источники финансирования								
федеральный бюджет	-	-	-	-	-	-	-	-
региональный бюджет	48 598 600,00	26,29	40 000 000,00	23,11	46 354 400,00	26,08	-4,62	15,89
местный бюджет	136 224 338,00	73,71	133 079 468,00	76,89	131 368 581,00	73,92	-3,56	-1,29
Муниципальная программа «Защита населения и территории города Сургута от чрезвычайных ситуаций и совершенствование гражданской обороны»***	171 663 565,00	0,71	168 523 592,00	0,76	168 971 234,00	0,79	-1,57	0,27
Комплексная цель: реализация вопросов местного значения по гражданской обороне, защите населения и территории города Сургута от чрезвычайных ситуаций природного и техногенного характера, обеспечению деривных мер пожарной безопасности, безопасности людей на водных объектах								
ГрБС, обеспечивающие реализацию программы								
Администрация города	171 663 565,00	100,00	168 523 592,00	100,00	168 971 234,00	100,00	-1,57	0,27
Источники финансирования								
федеральный бюджет	-	-	-	-	-	-	-	-
региональный бюджет	187 900,00	0,11	-	-	-	-	-100,00	-
местный бюджет	171 475 665,00	99,89	168 523 592,00	100,00	168 971 234,00	100,00	-1,46	0,27
Муниципальная программа «Профилактика правонарушений и экстремизма в городе Сургуте»***/«Профилактика правонарушений и экстремизма в городе Сургуте»***	57 621 565,00	0,24	46 741 867,00	0,21	53 109 622,00	0,25	-7,83	13,62
Комплексная цель: реализация на территории города мероприятий в сфере профилактики правонарушений и создания основы для снижения уровня преступности посредством укрепления законности и правопорядка, повышения уровня безопасности граждан, создание в городе толерантной среды на основе ценностей многонационального российского общества, общероссийской и региональной гражданской идентичности и социально-культурного самосознания, принципов соблюдения прав и свобод человека, способной противостоять идеям экстремизма и ксенофобии								
ГрБС, обеспечивающие реализацию программы								
Администрация города	57 621 565,00	100,00	46 741 867,00	100,00	52 694 958,00	99,22	-8,55	12,74
департамент образования	-	-	-	-	414 664,00	0,78	-	-
Источники финансирования								
федеральный бюджет	-	-	-	-	-	-	-	-
региональный бюджет	29 123 455,00	50,54	27 721 855,00	59,31	32 413 500,00	61,03	11,30	16,92
местный бюджет	28 498 110,00	49,46	19 020 012,00	40,69	20 696 122,00	38,97	-27,38	8,81
Муниципальная программа «Управление Муниципальной Информационной Системой»**	214 291 480,00	0,88	211 337 428,00	0,95	-	0,00	-100,00	-100,00
Комплексная цель: создание электронного муниципалитета								
ГрБС, обеспечивающие реализацию программы								
Администрация города	214 291 480,00	100,00	211 337 428,00	100,00	-	-	-100,00	-100,00
Источники финансирования								
федеральный бюджет	-	-	-	-	-	-	-	-
региональный бюджет	7 929 160,00	3,70	4 008 010,00	1,90	-	-	-100,00	-100,00
местный бюджет	206 362 320,00	96,30	207 329 418,00	98,10	-	-	-100,00	-100,00
Муниципальная программа «Охрана окружающей среды города Сургута»***	348 906 088,00	1,43	313 868 212,00	1,41	319 426 465,00	1,50	-8,45	1,77
Комплексная цель: охрана окружающей среды, обеспечение экологической безопасности территории городского округа и рационального использования природных ресурсов								
ГрБС, обеспечивающие реализацию программы								
Администрация города	348 906 088,00	100,00	313 868 212,00	100,00	319 426 465,00	100,00	-8,45	1,77

Наименование	Бюджетные ассигнования, предусмотренные решением Думы города № 636-V ДГ (в редакции от 23.09.2015)				Бюджетные ассигнования, предусмотренные Проектом бюджета 2016 год		Темп прироста ("+" - увеличение, "-" - сокращения), %	
	2015 год		2016 год				гр 8=гр 6/гр 2	гр 9=гр 6/гр 4
	руб.	%	руб.	%	руб.	%		
1	2	3	4	5	6	7	8	9
Источники финансирования								
федеральный бюджет	-	-	-	-	-	-	-	-
региональный бюджет	925 799,00	0,27	11 028 500,00	100,00	11 028 500,00	3,45	1 091,24	-
местный бюджет	347 980 289,00	99,73	-	-	308 397 465,00	96,53	-11,37	-
Муниципальная программа «Обеспечение жильем отдельных категорий граждан, проживающих в городе Сургуте»***	44 357 914,00	0,18	50 709 600,00	0,23	34 566 700,00	0,16	-22,07	-31,83
Комплексная цель: улучшение жилищных условий отдельных категорий граждан, признанных в установленном порядке участниками программы								
ГрБС, обеспечивающие реализацию программы								
Администрация города	38 547 304,00	86,90	50 709 600,00	100,00	34 566 700,00	100,00	-10,33	-31,83
департамент архитектуры и градостроительства	5 810 610,00	13,10	-	-	-	-	-100,00	-
Источники финансирования								
федеральный бюджет	9 720 252,00	21,91	22 538 000,00	44,45	7 417 800,00	21,46	-23,69	-67,09
региональный бюджет	14 183 662,00	31,98	7 717 600,00	15,22	7 717 600,00	22,33	-45,59	0,00
местный бюджет	324 076 375,00	730,59	20 454 000,00	40,34	19 431 300,00	56,21	-94,00	-5,00
Муниципальная программа «Доступная среда города Сургута»***	37 635 008,00	0,15	21 289 617,00	0,10	22 991 535,00	0,11	-38,91	7,99
Комплексная цель: создание условий, обеспечивающих улучшение качества жизни и повышение общего уровня комфорта городской среды во всех сферах жизнедеятельности								
ГрБС, обеспечивающие реализацию программы								
Администрация города	2 056 663,00	5,46	-	-	-	-	-100,00	-
департамент образования	1 256 821,00	3,34	1 249 617,00	5,87	467 005,00	2,03	-62,84	-62,63
департамент архитектуры и градостроительства	34 321 524,00	91,20	20 040 000,00	94,13	22 524 530,00	97,97	-34,37	12,40
Источники финансирования								
федеральный бюджет	-	-	-	-	-	-	-	-
региональный бюджет	-	-	-	-	-	-	-	-
местный бюджет	37 635 008,00	100,00	21 289 617,00	100,00	22 991 535,00	100,00	-38,91	7,99
Муниципальная программа «Дополнительные меры социальной поддержки отдельных категорий граждан муниципального образования городской округ город Сургут»***	170 022 190,00	0,70	51 014 457,00	0,23	59 459 219,00	0,28	-65,03	16,55
Комплексная цель: усиление социальной защищенности и уровня материального благополучия отдельных категорий граждан в муниципальном образовании городской округ город Сургут								
ГрБС, обеспечивающие реализацию программы								
Администрация города	164 022 190,00	96,47	51 014 457,00	100,00	53 459 429,00	89,91	-67,41	4,79
департамент образования	6 000 000,00	3,53	-	-	5 999 790,00	10,09	-	-
Источники финансирования								
федеральный бюджет	-	-	-	-	-	-	-	-
региональный бюджет	-	-	-	-	-	-	-	-
местный бюджет	170 022 190,00	100,00	51 014 457,00	100,00	59 459 219,00	100,00	-65,03	16,55
Муниципальная программа функционирования «реализация отдельных государственных полномочий в сфере опеки и попечительства»***	584 438 146,00	2,40	677 411 900,00	3,04	216 867 899,00	1,02	-62,89	-67,99
Комплексная цель: реализация Администрацией города переданных отдельных государственных полномочий по осуществлению деятельности по опеке и попечительству и предоставлению мер социальной поддержки детям-сиротам и детям, оставшимся без попечения родителей, лицам из числа детей-сирот и детей, оставшихся без попечения родителей, а также усыновителям, приемным родителям								
ГрБС, обеспечивающие реализацию программы								
Администрация города	326 924 793,00	55,94	548 932 100,00	81,03	203 147 899,00	93,67	-37,86	-62,99
департамент образования	12 750 000,00	2,18	12 750 000,00	1,88	13 720 000,00	6,33	7,61	7,61
департамент имущественных и земельных отношений	244 763 353,00	41,88	115 729 800,00	17,08	-	-	-100,00	-100,00
Источники финансирования								
федеральный бюджет	47 685 800,00	8,16	47 609 800,00	7,03	-	-	-100,00	-100,00
региональный бюджет	533 426 193,00	91,27	629 802 100,00	92,97	216 621 800,00	99,89	-59,39	-65,60
местный бюджет	3 326 153,00	0,57	-	-	246 099,00	0,11	-92,60	-
Муниципальная программа функционирования «Профилактика экстремизма в городе Сургуте»**	535 661,00	0,00	535 661,00	0,00	-	0,00	-100,00	-100,00
Комплексная цель: создание в городе толерантной среды на основе ценностей многонационального российского общества, общероссийской региональной гражданской идентичности и социально-культурного самосознания, принципов соблюдения прав и свобод человека, способной противостоять идеям экстремизма и ксенофобии								
ГрБС, обеспечивающие реализацию программы								
Администрация города	150 000,00	28,00	150 000,00	28,00	-	-	-100,00	-100,00
департамент образования	385 661,00	72,00	385 661,00	72,00	-	-	-100,00	-100,00
Источники финансирования								
федеральный бюджет	-	-	-	-	-	-	-	-
региональный бюджет	-	-	-	-	-	-	-	-
местный бюджет	535 661,00	100,00	535 661,00	100,00	-	-	-100,00	-100,00
Муниципальная программа «Сургутская семья»***	37 983 525,00	0,16	39 977 331,00	0,18	44 324 265,00	0,21	16,69	10,87
Комплексная цель: укрепление института сургутской семьи и семейных ценностей								
ГрБС, обеспечивающие реализацию программы								
Администрация города	37 666 385,00	99,17	39 690 191,00	99,28	44 039 465,00	99,36	16,92	10,96
департамент образования	287 140,00	0,76	287 140,00	0,72	284 800,00	0,64	-0,81	-0,81

Наименование	Бюджетные ассигнования, предусмотренные решением Думы города № 636-V ДГ (в редакции от 23.09.2015)				Бюджетные ассигнования, предусмотренные Проектом бюджета 2016 год		Темп прироста ("+" - увеличение, "-" - сокращения), %	
	2015 год		2016 год					
	руб.	%	руб.	%	руб.	%	гр 8=гр 6/гр 2	гр 9=гр 6/гр 4
1	2	3	4	5	6	7	8	9
департамент культуры	30 000,00	0,08	-	-	-	-	-100,00	-
Источники финансирования								
федеральный бюджет	-	-	-	-	-	-	-	-
региональный бюджет	354 360,00	0,93	-	-	-	-	-100,00	0,00
местный бюджет	37 629 165,00	99,07	39 977 331,00	100,00	44 324 265,00	100,00	17,79	1,11
Муниципальная программа функционирования «Обеспечение деятельности департамента культуры, молодежной политики и спорта Администрации города»***	102 524 867,00	0,42	102 516 886,00	0,46	104 712 765,00	0,49	2,13	2,14
Комплексная цель: реализация вопросов местного значения, отдельных государственных полномочий, переданных в установленном порядке, в сфере культуры и искусства, молодежной политики, физической культуры и спорта и вопросов, не относящихся к вопросам местного значения, в части реализации права органов местного самоуправления на создание условий для развития туризма								
ГрБС, обеспечивающие реализацию программы								
департамент культуры, молодежной политики и спорта	102 524 867,00	100,00	102 516 886,00	100,00	104 712 765,00	100,00	2,13	2,14
Источники финансирования								
федеральный бюджет	-	-	-	-	-	-	-	-
региональный бюджет	292 700,00	0,29	292 700,00	0,29	-	-	-100,00	-100,00
местный бюджет	102 232 167,00	99,71	102 224 186,00	99,71	104 712 765,00	100,00	2,43	2,43
Муниципальная программа «Обеспечение деятельности департамента архитектуры и градоостроительства»***	278 327 204,00	1,14	235 167 282,00	1,06	271 002 794,00	1,27	-2,63	15,24
Комплексная цель: реализация департаментом архитектуры и градостроительства Администрации города вопросов местного значения в области архитектуры и градостроительства								
ГрБС, обеспечивающие реализацию программы								
департамент архитектуры и градостроительства	278 327 204,00	100,00	235 167 282,00	100,00	271 002 794,00	100,00	-2,63	15,24
Источники финансирования								
федеральный бюджет	-	-	-	-	-	-	-	-
региональный бюджет	11 566 600,00	4,16	-	-	-	-	-100,00	-
местный бюджет	266 760 604,00	95,84	235 167 282,00	100,00	271 002 794,00	100,00	1,59	15,24
Муниципальная программа «Управление муниципальным имуществом и земельными ресурсами в городе Сургуте»***	747 837 779,00	3,08	130 051 517,00	0,58	108 965 074,00	0,51	-85,43	-16,21
Комплексная цель: формирование системы управления муниципальным имуществом (за исключением объектов муниципального жилищного фонда) и земельными ресурсами								
ГрБС, обеспечивающие реализацию программы								
департамент архитектуры и градостроительства	618 787 266,00	82,74	-	-	108 094 184,00	99,20	-82,53	-
департамент земельных и имущественных отношений	129 050 513,00	17,26	130 051 517,00	100,00	870 890,00	0,80	-99,33	-99,33
Источники финансирования								
федеральный бюджет	0,00	-	-	-	-	-	-	-
региональный бюджет	615 997 000,00	82,37	-	-	-	-	-100,00	0,00
местный бюджет	131 840 779,00	17,63	130 051 517,00	100,00	108 965 074,00	100,00	-17,35	-16,21
Муниципальная программа «Проектирование и строительство объектов инженерной инфраструктуры на территории города Сургута»***	126 100 109,00	0,52	172 776 748,00	0,78	164 609 031,00	0,77	30,54	-4,73
Комплексная цель: создание условий для увеличения объемов строительства объектов жилищного и социально-культурного назначения								
ГрБС, обеспечивающие реализацию программы								
департамент архитектуры и градостроительства	126 100 109,00	100,00	172 776 748,00	100,00	164 609 031,00	100,00	30,54	-4,73
Источники финансирования								
федеральный бюджет	-	-	-	-	-	-	-	-
региональный бюджет	111 034 000,00	88,05	111 034 000,00	64,26	113 452 000,00	68,92	2,18	2,18
местный бюджет	15 066 109,00	11,95	61 742 748,00	35,74	51 157 031,00	31,08	239,55	-17,14
Муниципальная программа функционирования «Управление муниципальными финансами города Сургута»***	446 792 269,00	1,84	790 815 560,00	3,55	613 965 845,00	2,89	37,42	-22,36
Комплексная цель: обеспечение сбалансированности, устойчивости бюджета города, создание условий для качественной организации бюджетного процесса в городском округе город Сургут								
ГрБС, обеспечивающие реализацию программы								
департамент финансов	446 792 269,00	100,00	790 815 560,00	100,00	613 965 845,00	100,00	37,42	-22,36
Источники финансирования								
федеральный бюджет	-	-	-	-	-	-	-	-
региональный бюджет	1 000 000,00	0,22	866 900,00	0,11	634 700,00	0,10	-36,53	-26,79
местный бюджет	445 792 269,00	99,78	789 948 660,00	99,89	613 331 145,00	99,90	37,58	-22,36
Муниципальная программа «Развитие агропромышленного комплекса в городе Сургуте»***	8 083 400,00	0,03	8 083 400,00	0,04	2 400 000,00	0,01	-70,31	-70,31
Комплексная цель: устойчивое Развитие агропромышленного комплекса на территории муниципального образования городской округ город Сургут, повышение конкурентоспособности продукции, произведенной на территории города Сургута								
ГрБС, обеспечивающие реализацию программы								
департамент земельных и имущественных отношений	8 083 400,00	100,00	8 083 400,00	100,00	2 400 000,00	100,00	-70,31	-70,31
Источники финансирования								
федеральный бюджет	-	-	-	-	-	-	-	-
региональный бюджет	8 083 400,00	100,00	8 083 400,00	100,00	2 400 000,00	100,00	-70,31	-70,31

Наименование	Бюджетные ассигнования, предусмотренные решением Думы города № 636-V ДГ (в редакции от 23.09.2015)				Бюджетные ассигнования, предусмотренные Проектом бюджета 2016 год		Темп прироста ("+" - увеличение, "-" - сокращения), %	
	2015 год		2016 год				гр 8=гр 6/гр 2	гр 9=гр 6/гр 4
	руб.	%	руб.	%	руб.	%		
1	2	3	4	5	6	7	8	9
местный бюджет	-	-	-	-	-	-	-	-
Муниципальная программа «Улучшение условий и охраны труда и в городе Сургуте»*	-	-	-	-	23 907 849,00	0,11	-	-
Комплексная цель: улучшение условий и охраны труда, обеспечивающих сохранение жизни и здоровья работников в процессе трудовой деятельности в организациях города Сургута								
ГрБС, обеспечивающие реализацию программы								
Дума города	-	-	-	-	142 845,00	0,60	-	-
Администрация города	-	-	-	-	12 617 343,00	52,77	-	-
Контрольно-счетная палата города	-	-	-	-	56 936,00	0,24	-	-
департамент образования	-	-	-	-	1 521 500,00	6,36	-	-
департамент культуры, молодежной политики и спорта	-	-	-	-	9 160 404,00	38,32	-	-
департамент архитектуры и градостроительства	-	-	-	-	408 821,00	1,71	-	-
Источники финансирования								
федеральный бюджет	-	-	-	-	-	-	-	-
региональный бюджет	-	-	-	-	-	-	-	-
местный бюджет	-	-	-	-	23 907 849,00	100,00	-	-
Муниципальная программа «Развитие электронного муниципалитета»*	-	-	-	-	189 377 771,00	0,89	-	-
Комплексная цель: развитие муниципальной информатизации для организации муниципальной деятельности, оперативного и качественного получения организациями и гражданами муниципальных услуг и информации о результатах деятельности органов местного самоуправления и муниципальных учреждений								
ГрБС, обеспечивающие реализацию программы								
Администрация города	0,00	0,00	0,00	0,00	189 377 771,00	100,00	0,00	0,00
Источники финансирования								
федеральный бюджет	-	-	-	-	-	-	-	-
региональный бюджет	-	-	-	-	-	-	-	-
местный бюджет	-	-	-	-	189 377 771,00	100,00	-	-
Муниципальная программа «Развитие малого и среднего предпринимательства в городе Сургуте»*	-	-	-	-	5 774 100,00	0,03	-	-
Комплексная цель: повышение роли малого и среднего предпринимательства в экономике муниципального образования городской округ город Сургут								
ГрБС, обеспечивающие реализацию программы								
Администрация города	0,00	0,00	0,00	0,00	5 774 100,00	100,00	0,00	0,00
Источники финансирования								
федеральный бюджет	-	-	-	-	-	-	-	-
региональный бюджет	-	-	-	-	-	-	-	-
местный бюджет	-	-	-	-	5 774 100,00	100,00	-	-
НЕПРОГРАММНЫЕ РАСХОДЫ	132 035 081,00	0,54	126 309 189,00	0,57	128 010 422,00	0,60	-3,05	10,90
ГрБС								
Дума города	70 440 547,00	53,35	69 035 568,00	54,66	68 905 402,00	53,83	-2,18	-2,18
Контрольно-счетная палата	60 571 434,00	45,88	57 273 621,00	45,34	59 105 020,00	46,17	-2,42	-2,42
Департамент культуры, молодежной политики и спорта	1 023 100,00	0,77	-	-	-	-	-100,00	-100,00
Источники финансирования								
федеральный бюджет	1 023 100,00	0,77	-	-	-	-	-	-100,00
региональный бюджет	-	0,00	-	-	-	-	-	-
местный бюджет	131 011 981,00	99,23	126 309 189,00	100,00	128 010 422,00	100,00	-	-
ИТОГО	24 318 357 859,00	100,00	22 275 424 873,00	100,00	21 260 540 702,00	100,00	-12,57	-4,56

* - период реализации программы 2016-2030 годы

** - период реализации муниципальной программы 2014-2020 годы

*** - период реализации муниципальной программы до 01.01.2016 2014-2020 года, с 01.01.2016 - 2014-2030 годы

**** - муниципальная программа переименована

Степанова Татьяна Николаевна

тел. 52-81-60

Нежилое здание, расположенное по адресу: ХМАО, г.Сургут, ул. 60 лет Октября, 16

ЛОКАЛЬНЫЙ СМЕТНЫЙ РАСЧЕТ №
(локальная смета)

на Снос нежилого здания
(наименование работ и затрат, наименование объекта)

Основание:
Сметная стоимость строительных работ _____ 416,736 тыс. руб.
Средства на оплату труда _____ 63,674 тыс. руб.
Сметная трудоемкость _____ 291,74 чел.час
Составлен(а) в текущих (прогнозных) ценах по состоянию на _____

№ пп	Обоснование	Наименование	Ед. изм.	Кол.	Стоимость единицы, руб.				Общая стоимость, руб.			
					Всего	В том числе			Всего	В том числе		
						Осн.З/п	Эк.Маш.	З/пМех		Осн.З/п	Эк.Маш.	З/пМех
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
Раздел 1.												
1	ФЕР46-06-009-03 <i>Приказ Минстроя России от 12.11.14 №703/пр</i>	Разборка зданий методом обрушения: деревянных жилых домов и прочих отапливаемых зданий <i>ИНДЕКС К ПОЗИЦИИ: 1 ОЗП=24,49; ЭМ-ЗПМ=9,06; МАТ=6,03</i>	100 м3 строительного объема, включая подвал	18,81 <i>1881/100</i>	11193,43	3240,03	7953,4	144,86	210548	60945	149603	2725
2	ФССЦпр-01-01-01-042 <i>Приказ Минстроя России от 12.11.14 №703/пр</i>	Погрузочные работы при автомобильных перевозках: мусора строительного с погрузкой транспортерами <i>ИНДЕКС К ПОЗИЦИИ: 1 ОЗП=24,49; ЭМ-ЗПМ=9,06; МАТ=6,03</i>	1 т груза	455,202 <i>1881*0,242</i>	72,12		72,12		32829		32829	
3	ФССЦпр-03-21-01-032 <i>Приказ Минстроя РФ от 30.01.14 №31/пр</i>	Перевозка грузов автомобилями-самосвалами грузоподъемностью 10 т, работающих вне карьера, на расстояние: до 32 км I класс груза <i>ИНДЕКС К ПОЗИЦИИ: 1 ОЗП=24,49; ЭМ-ЗПМ=9,06; МАТ=6,03</i>	1 т груза	455,202 <i>1881*0,242</i>	181,92		181,92		82810		82810	

№ пп	Обоснование	Наименование	Ед. изм.	Кол.	Стоимость единицы, руб.			Общая стоимость, руб.				
					Всего	В том числе		Всего	В том числе			
						Осн.З/п	Эк.Маш.		З/пМех	Осн.З/п	Эк.Маш.	З/пМех
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
4	ФЕР01-02-027-01 <i>Приказ Минстроя РФ от 30.01.14 №31/пр</i>	Планировка площадей: механизированным способом, группа грунтов 1 <i>ИНДЕКС К ПОЗИЦИИ: 1 ОЗП=24,49; ЭМ-ЗПМ=9,06; МАТ=6,03</i>	1000 м2 спланированной площади	0,329958 <i>(31,88*10,35)/1000</i>	726,35		726,35	12,69	240		240	4
5	ФССЦ-408-0122 <i>Приказ Минстроя России от 12.11.14 №703/пр</i>	Песок природный для строительных: работ средний <i>ИНДЕКС К ПОЗИЦИИ: 1 ОЗП=24,49; ЭМ-ЗПМ=9,06; МАТ=6,03</i>	м3	0,329958 <i>(31,88*10,35)/1000</i>	333,22				110			
Раздел 2. Прочие												
6	Калькуляция СГМУП "Природа"	Утилизация мусора на полигон ТБО (Прочие затраты) <i>ПЗ=68,75/1,18/9,39</i> <i>ИНДЕКС К ПОЗИЦИИ: 2 ОЗП=9,39; ЭМ-ЗПМ=9,39</i>	м3	546,2424 <i>455,202*1,2</i>	6,2 <i>68,75/1,18 /9,39</i>				3387			
Итого прямые затраты по смете в текущих ценах									329924	60945	265482	2729
Накладные расходы									56504			
Сметная прибыль									30308			
Итого по смете:												
Работы по реконструкции зданий и сооружений (усиление и замена существующих конструкций, разборка и возведение отдельных конструктивных элементов)									297356			
Погрузо-разгрузочные работы									32829			
Перевозка грузов автотранспортом									86197			
Земляные работы, выполняемые по другим видам работ (подготовительным, сопутствующим, укрепительным)									354			
Итого									416736			
В том числе:												
Материалы									110			
Машины и механизмы									265482			
ФОТ									63674			
Накладные расходы									56504			
Сметная прибыль									30308			
ВСЕГО по смете в текущих ценах III кв. 2015 года без учета НДС									416736			
ВСЕГО по смете в текущих ценах III кв. 2015 года с учетом НДС									491748			

Информация о мероприятиях муниципальной программы "Развитие культуры и туризма в городе Сургуте на 2014-2030 годы", по которым не представлено финансово-экономическое обоснование

№ п/п	Наименование мероприятия	ВСЕГО по мероприятию (руб.)	Примечание
1	2	3	4
1	Проведение мероприятий в рамках ресурсного центра по организации внеучебной деятельности обучающихся	100 000,00	Не представлены коммерческие предложения, при этом очень высокая стоимость тонера 34 000,00 руб., 23 000,00 руб.
2	Проведение Международного форума визуального юмора КАРИКАТУРУМ 8	1 065 000,00	Нет коммерческих предложений на услугу по созданию каталога КАРИКАТУРУМ8 на сумму 220 000,00 руб.
3	Проведение выставки "КУКЛЯНДИЯ.Миф и сказки"	188 000,00	(Организация и проведение выставки на сумму 188 000,00 руб.) не понятно, что входит в состав услуг, не представлены коммерческие предложения.
4	Проведение мероприятий проекта "Репликация" Передвижная фотовыставка "Божьей реки народ"	94 990,00	Высокая стоимость услуг на изготовление и поставку рам (постер) на 94 990,00 руб (70 шт., цена за 1 ед. 1 357,00 руб.), при этом нет коммерческих предложений.
5	Организация и проведение городского мастер-класса по хореографии	40 000,00	В расчете расходов стоит только услуга по организации городского мероприятия на сумму 40 000,00 руб. без его детализации. Отсутствует расшифровка затрат и не понятно, что входит в состав услуг, не представлены коммерческие предложения.
6	Организация и проведение городского мастер-класса по классу балалайки	45 000,00	В расчете расходов стоит только услуга по организации городского мероприятия на сумму 45 000,00 руб. без его детализации. Отсутствует расшифровка затрат и не понятно, что входит в состав услуг, не представлены коммерческие предложения.
7	Организация и проведение городского мастер-класса по классу домры	50 000,00	В расчете расходов стоит только услуга по организации городского мероприятия на сумму 50 000,00 руб. без его детализации. Отсутствует расшифровка затрат и не понятно, что входит в состав услуг, не представлены коммерческие предложения.
8	Участие в летней творческой школе "Новые имена" для одаренных и талантливых детей	56 000,00	В расчете расходов стоит только услуга по организации городского мероприятия на сумму 56 000,00 руб. без его детализации. Отсутствует расшифровка затрат и не понятно, что входит в состав услуг, не представлены коммерческие предложения.
9	Проведение городского мастер-класса по классу баяна/аккордеона	70 000,00	В расчете расходов стоит только услуга по организации городского мероприятия на сумму 70 000,00 руб. без его детализации. Отсутствует расшифровка затрат и не понятно, что входит в состав услуг, не представлены коммерческие предложения.
10	Проведение городского фестиваля фольклорной музыки "Широкая масленица" и мастер-класса по фольклору в рамках фестиваля фольклорной музыки	40 000,00	В расчете расходов стоит только услуга по организации городского мероприятия на сумму 40 000,00 руб. без его детализации. Отсутствует расшифровка затрат и не понятно, что входит в состав услуг, не представлены коммерческие предложения.
11	Организация участия хоровых коллективов ДШИ в "Пасхальных ассамблеях" г. Ханты-Мансийска	102 000,00	В расчете расходов стоит только услуга по организации городского мероприятия на сумму 120 000,00 руб. без его детализации. Отсутствует расшифровка затрат и не понятно, что входит в состав услуг, не представлены коммерческие предложения.
12	Участие в Летней творческой школе "Новые имена"	56 000,00	В расчете расходов стоит только услуга по организации городского мероприятия на сумму 56 000,00 руб. без его детализации. Отсутствует расшифровка затрат и не понятно, что входит в состав услуг, не представлены коммерческие предложения.

№ п/п	Наименование мероприятия	ВСЕГО по мероприятию (руб.)	Примечание
1	2	3	4
13	Организация проведения городского мастер-класса по классу деревянных духовых инструментов	50 000,00	В расчете расходов стоит только услуга по организации городского мероприятия на сумму 50 000,00 руб. без его детализации. Отсутствует расшифровка затрат и не понятно, что входит в состав услуг, не представлены коммерческие предложения
14	Организация проведения городского мастер класса по хору (вокалу)	30 000,00	В расчете расходов стоит только услуга по организации городского мероприятия на сумму 30 000,00 руб. без его детализации. Отсутствует расшифровка затрат и не понятно, что входит в состав услуг, не представлены коммерческие предложения
15	Организация проведения сводного отчетного концерта и выставки работ учащихся детских школ искусств города	50 000,00	В расчете расходов стоит только услуга по организации городского мероприятия на сумму 50 000,00 руб. без его детализации. Отсутствует расшифровка затрат и не понятно, что входит в состав услуг, не представлены коммерческие предложения
16	Организация проведения VII городского открытого конкурса учащихся детских школ искусств по сольфеджио мастер-класса по сольфеджио	102 000,00	Отсутствует расшифровка затрат на услуги по организации и проведению городского конкурса и мастер-класса по сольфеджио (70 000,00 руб.), коммерческие предложения не представлены.
17	Организация проведения городского фестиваля старших хоровых и хореографических коллективов "Добрый путь Рождества"	30 000,00	Отсутствует расшифровка затрат на услуги по организации проведения городского конкурса, при этом коммерческие предложения не представлены
18	Организация проведения городского фестиваля младших хоровых и хореографических коллективов "Новогодняя хлопушка"	30 000,00	Отсутствует расшифровка затрат на услуги по организации проведения городского фестиваля, при этом коммерческие предложения не представлены.
19	Проведение городского мастер-класса с участниками программы "Новые имена Сургута" по классу фортепиано	60 000,00	Отсутствует расшифровка затрат на услуги по организации проведения городского мастер-класса, при этом коммерческие предложения не представлены.
20	Городской мастер-класса с участниками программы "Новые имена Сургута" по классу скрипки	60 000,00	Отсутствует расшифровка затрат на услуги по организации проведения городского мастер-класса, при этом коммерческие предложения не представлены.
21	Проведение городского мастер-класса по классу скрипки	50 000,00	Отсутствует расшифровка затрат на услуги по организации проведения городского мастер-класса. Не понятно, что входит в данную услугу, при этом коммерческие предложения не представлены.
22	Организация и проведение семинара: "Электронная школа: управление качеством информационно-образовательной среды школ искусств"	60 000,00	Отсутствует расшифровка затрат на услуги по организации проведения семинара. Не понятно, что входит в данную услугу, при этом коммерческие предложения не представлены.
23	Участие преподавателей и учащихся МБУДО ДШИ им. Г. Кукуевецкого в XXIV Летней творческой школе "Новые имена"	100 000,00	Отсутствует расшифровка затрат на услугу. Не понятно, что входит в данную услугу, при этом коммерческие предложения не представлены.
24	Проведение городской олимпиады учащихся ДШИ по музыкальной литературе с использованием информационных технологий	77 000,00	Отсутствует расшифровка затрат по услуге на сумму 53 000,00 руб. Не понятно, что входит в данную услугу, при этом коммерческие предложения не представлены.
25	Проведение городского мастер-класса по классу фортепиано на 2016 год	50 000,00	Отсутствует расшифровка затрат по услуге на сумму 50 000,00 руб. Не понятно, что входит в данную услугу, при этом коммерческие предложения не представлены.
26	Организация городского мастер-класса по работе с детьми с ограниченными возможностями	35 000,00	Отсутствует расшифровка затрат по услуге на сумму 35 000,00 руб. Не понятно, что входит в данную услугу, при этом коммерческие предложения не представлены.
27	Конкурс преподавателей детских школ искусств по результатам профессиональной деятельности	365 000,00	Не представлено обоснование размера денежных премий, выплачиваемого участникам конкурсам (общая сумма 250 000,00 руб., на 1 чел. 2500,00 руб), нет коммерческих предложений на приобретение диплом и цветов

№ п/п	Наименование мероприятия	ВСЕГО по мероприятию (руб.)	Примечание
1	2	3	4
28	Организация музыкального фестиваля "Нулевой причал" в рамках празднования Дня города	701 110,00	Высокая стоимость внутригородских перевозок 30 000,00 руб., коммерческие предложения не представлены. Отсутствует обоснование услуг по организации участия группы "Сансара" и "Алоэ Вера" (272 270,00 руб., 348 840,00 руб.)
29	Проведение мероприятия СтерхФест-фестиваль современного искусства	250 000,00	Отсутствует обоснование услуг по организации фестиваля (220 110,00 руб.), расшифровка затрат не представлена, коммерческие предложения отсутствуют.
30	Проведения мероприятия "Рельефы цвета" 2016 - социально-творческий проект	328 050,00	Отсутствует обоснование услуг по организации социально-творческого проекта на 269 850,00 руб., не представлены коммерческие предложения.
31	Организация городского конкурса исполнителей эстрадной песни "Молодые голоса Сургута"	150 000,00	Высокая стоимость на изготовление DVD дисков, в смете расходов указана 1 услуга на изготовление DVD дисков на сумму 58 400,00 руб., без указания количества дисков, при этом отсутствуют коммерческие предложения. Не приложено к расчету обоснование и расшифровка затрат на услуги по организации и проведению мероприятия на сумму 88 000,00 руб. Не понятно, что входит в данную услугу.
32	Организация конкурса ведущих программ	100 000,00	Отсутствует обоснование стоимости услуг артистов по моделированию нестандартных сценических ситуаций (64 250,00 руб. на 1 чел.), коммерческие предложения не представлены.
33	Проведения дня культуры финно-угорских народов	132 890,00	Отсутствует финансово-экономическое обоснование на услуги по организации участия мастеров (130 510,00 руб.), коммерческие предложения не представлены.
34	Организация творческих встреч в рамках проекта "Живое кино"	110 000,00	Отсутствует финансово-экономическое обоснование услуги по организации участия музыкального коллектива (74 400,00 руб.), коммерческие предложения не представлены к расчету расходов.
35	Проведение выставки "Культура Сургута - достояние Югры"	540 000,00	Приобретают в количестве 200 шт (цена за 1 ед. 1 200,00 руб.) "изображение на пластике" с общей суммой 240 000,00 руб. коммерческие предложения не представлены к расчету расходов.
36	Проведение фестиваля ледовых скульптур	2 593 069,00	Отсутствует финансово-экономическое обоснование услуг по организации и проведению фестиваля ледовых скульптур (2 465 629,00 руб.). Коммерческие предложения не представлены.
37	Организация торжественных мероприятий, посвященных 25-летию театра актера и куклы "Петрушка"	350 000,00	Закупают фирменные кружки за 40 320,00 руб. (за 1 шт. - 180,00 руб., общее кол-во - 224), фирменные ручки за 33 000,00 руб. (за 1 шт. - 33,00 руб., общее кол-во - 1000) без финансово-экономического обоснования; стоимость транспортных услуг на проезд участников составляет 85 454,00 руб., коммерческие предложения не представлены к расчету.
38	Организация мероприятия II городского открытого театрального фестиваля "Петрушки много не бывает"	298 636,00	Отсутствует обоснование стоимости по размещению участников и гостей фестиваля на сумму 144 900,00 руб. (не указано кол-во участников и гостей фестивалей, стоимость проживания), коммерческие предложения отсутствуют, а также высокая стоимость услуг по перевозке участников и гостей фестиваля (149 356,00 руб.) (не понятно- это городские перевозки или нет, каким транспортом собираются перевозить, сколько человек).
39	Организация показа концертов и концертных программ Симфонического оркестра в рамках семейного альбома Артема Варгафтика "Музыкальная азбука от А до Я"	350 000,00	Отсутствует расшифровка услуг по мероприятию на сумму 350 000,00 руб., не понятно, что входит в данное мероприятие, коммерческие предложения не представлены.

№ п/п	Наименование мероприятия	ВСЕГО по мероприятию (руб.)	Примечание
1	2	3	4
40	Организация показа концерта Корни "Былина" совместно с литературно-художественным проектом "Живое русское слово"	550 000,00	Отсутствует расшифровка услуг по мероприятию на сумму 550 000,00 руб., не понятно, что входит в данное мероприятие, коммерческие предложения не представлены.
41	Организация показа концерта Симфонического оркестра при участии Александра Гиндина и Владимира Понькина в рамках абонемента "Стеневские вечера"	500 000,00	Отсутствует расшифровка услуг по мероприятию на сумму 500 000,00 руб., не понятно, что входит в данное мероприятие, коммерческие предложения не представлены.
42	Организация показа концертов и концертных программ международный фестиваль искусств "60-я параллель"	1 420 000,00	Отсутствует расшифровка услуг по мероприятию на сумму 1 370 310,00 руб., не понятно, что входит в данное мероприятие (какое количество концертов и концертных программ).
43	Организация показа концертов и концертных программ "Культура Сургута - достояние Югры"	450 000,00	Отсутствует расшифровка услуг по мероприятию на сумму 410 006,00 руб., не понятно, что входит в данное мероприятие, коммерческие предложения не представлены.
44	Организация показа концертной программы посвященной Новому году	150 000,00	Отсутствует расшифровка услуг по мероприятию на сумму 150 000,00 руб., не понятно, что входит в данное мероприятие, коммерческие предложения не представлены.
45	Организация показа концертной программы "Зеленый шум"	1 230 000,00	Отсутствует расшифровка услуг по организации и проведению мероприятия на сумму 1 180 310,00 руб., не понятно, что входит в данное мероприятие, коммерческие предложения не представлены.
46	Международный молодежный фестиваль искусств "Зеленый шум"	500 000,00	Отсутствует расшифровка услуг по организации и проведению мероприятия на сумму 500 000,00 руб., не понятно, что входит в данное мероприятие, коммерческие предложения не представлены.
47	Организация показа концертов и концертных программ	500 000,00	Отсутствует расшифровка услуг по организации и проведению мероприятия на сумму 500 000,00 руб., не понятно, что входит в данное мероприятие, коммерческие предложения не представлены.
48	Организация и проведение конкурса "Лучший проект в сфере развития внутреннего и выездного туризма в городе Сургуте"	350 000,00	Отсутствует расшифровка услуг по организации и проведению мероприятия на сумму 350 000,00 руб., не понятно, что входит в данное мероприятие, коммерческие предложения не представлены.
49	Разработка и изготовление рекламно-информационной продукции о туристической привлекательности города Сургута	150 000,00	Отсутствует расшифровка услуг по организации и проведению мероприятия на сумму 126 000,00 руб., не понятно, что входит в данное мероприятие, коммерческие предложения не представлены.
50	Организация и проведение конкурса Сургутского туристического форума	400 000,00	Отсутствует расшифровка услуг по организации и проведению мероприятия на сумму 400 000,00 руб., не понятно, что входит в данное мероприятие, коммерческие предложения не представлены.
Итого		15 159 745,00	

Глотова Анна Михайловна
тел. 52-81-68

Информация о расходах на проведение мероприятий, приобретение сувенирной продукции и прочих расходах муниципальной программы "Молодёжная политика Сургута на 2014-2030 годы", по которым отсутствует финансово-экономическое обоснование

№ п/п	Наименование мероприятия / вид расхода	Сумма расходов, руб.	Примечание
1	2	3	4
1	Проведение городской акции, приуроченной к Всемирному дню без табака "Я не курю"	31 500,00	Нет обоснований потребности приобретения наклеек - 500 шт. По данным отчётов о проведении мероприятий в 2015 году охват участников этой акции составил 200 человек
2	Реализация проекта "Вело.точка"	122 045,00	Нет обоснований потребности приобретения наклеек, брелоков и браслетов - по 400штук. По данным отчётов о мероприятиях в 2015 году кол-во участников этой акции составило 109 человек
3	Организация и проведение городской военно-спортивной игры "Зарница"	75 898,80	Нет обоснований потребности приобретения транспортных услуг по доставке участников к месту проведения мероприятия и обратно, канц.товаров, картриджей, одноразовой посуды и продуктовых наборов для участников. В наличии у МБУ "Сибирский легион" имеются 3 автобуса ПАЗ и Газель пассажирская
4	Организация и проведение городской военно-спортивной игры "Орленок"	83 841,80	
5	Организация и проведение городской военно-спортивной игры "Щит"	78 306,00	
6	Организация и проведение городского слета молодежных патриотических объединений	60 819,00	Нет обоснований потребности приобретения транспортных услуг по доставке участников к месту проведения мероприятия и обратно, одноразовой посуды и продуктовых наборов для участников. В наличии у МБУ "Сибирский легион" имеются 3 автобуса ПАЗ и Газель пассажирская
7	Организация и проведение военно-исторической реконструкции	69 706,40	Нет обоснований потребности приобретения транспортных услуг по доставке участников к месту проведения мероприятия и обратно. В наличии у МБУ "Сибирский легион" имеются 3 автобуса ПАЗ и Газель пассажирская
8	Организация и проведение 2-го открытого Чемпионата города Сургута по парашютному спорту (точность приземления) февраль-март	77 796,00	Нет обоснований потребности приобретения 85 медалей, 60 дипломов и 15 кубков, а также оказания услуг скорой помощи в течение 14 часов.
9	Организация и проведение Открытого соревнования по мотокроссу	161 982,00	Нет обоснований потребности приобретения транспортных услуг по доставке участников к месту проведения мероприятия и обратно, оказания услуг скорой помощи в течение 14 часов. В наличии у МБУ "Сибирский легион" имеются 3 автобуса ПАЗ и Газель пассажирская.

№ п/п	Наименование мероприятия / вид расхода	Сумма расходов, руб.	Примечание
1	2	3	4
10	Организация и проведение Открытого молодежного фестиваля экстремальных видов спорта (июнь)	89 916,00	Нет обоснований потребности приобретения транспортных услуг по доставке участников к месту проведения мероприятия и обратно. В наличии у МБУ "Сибирский легион" имеются 3 автобуса ПАЗ и Газель пассажирская
11	Организация и проведение молодежного шествия "Будущее Сургута - это мы!"	87 500,00	Одно и то же мероприятие запланировано в июне у двух учреждений: МБУ "Сибирский легион" на сумму 87500,00 рублей и МАУ "Наше время" на сумму 120000,00 рублей. В расходах МАУ "Наше время" запланировано приобретение Знамя Победы в кол-ве 1 шт. на сумму 14200,00 рублей, при этом приобретение такого же Знамя Победы стоимостью 14600,00 рублей запланировано в мае для проведения акций, посвящённых празднованию Дня Победы
12	Организация участия молодежи в молодежном шествии "Будущее Сургута - это мы!" в рамках проекта "Патриот Сургута"	120 000,00	
13	Проведение Кубка КВН на приз Главы города	10 376,00	
14	Организация и проведение городского сезона игр КВН	18 910,00	Для проведения 3 мероприятий продолжительностью в среднем по 3 часа каждое запланировано приобретение 100 штук батареек. С учётом репетиций мероприятий время использования батареек может составить до 20 часов. Какая потребность в приобретении 100 штук батареек?
15	Организация и проведение фестиваля игр КВН	2 750,00	
16	Организация и проведение "Городского парада колясок"	84 795,00	Запланированы 50 наборов для рукоделия по 1500,00 рублей за штуку, которые, скорее всего, являются призами.
17	Организация и проведение городского фестиваля творчества молодых семей	40 480,00	Запланированы 7 пледов по цене 3500,00 рублей за штуку, 1 компл постел белья по цене 8500,00 рублей за штуку, которые, скорее всего, являются призами.
18	Организация и проведение конкурса "Ступени успеха" среди творческих объединений МБУ "Вариант"	58 870,00	Подарки 3 шт на сумму 58870,00 рублей - ноутбук, планшет и цифровая фотокамера, при этом мероприятие учреждения, а не городское
19	Организация и проведение городского Слета молодежных объединений предприятий и учреждений "На крыло" в рамках проекта "СреДА ОБитания"	560 000,00	Запланировано изготовление и прокат видеороликов (реклама) на сумму 186500,00 рублей, пейнтбольные шары и коробки на сумму 76000,00 рублей. Нет коммерческих предложений их стоимости

№ п/п	Наименование мероприятия / вид расхода	Сумма расходов, руб.	Примечание
1	2	3	4
20	Организация проведения Кубка Главы города по интеллектуальным играм в рамках проекта "СреДА ОБИтания"	70 000,00	Нет обоснований стоимости услуг по подготовке заданий на 10000,00 рублей (коммерческие предложения, договоры), количества наградных кубков - 19 шт. (положение о мероприятии)
21	Организация и проведение городского фестиваля по интеллектуальным играм "Зимние игры" в рамках проекта "СреДА ОБИтания"	100 000,00	Нет обоснований стоимости услуг по подготовке заданий на сумму 25000,00 рублей услуг ведущих на сумму 16000,00 рублей (коммерческие предложения, договоры), количества наградных кубков - 10 штук (положение о мероприятии)
22	Организация и проведение городского весеннего турнира по интеллектуальным играм в рамках проекта "СреДА ОБИтания"	100 000,00	Нет обоснований стоимости услуг по подготовке заданий на сумму 25000,00 рублей, услуг ведущих на сумму 16000,00 рублей (коммерческие предложения, договоры), количества наградных кубков - 10 штук (положение о мероприятии)
23	Организация и проведение городского молодежного проекта общественно-политической направленности "+1"	350 000,00	Нет обоснований стоимости 70 часов работы специалистов на сумму 252000,00 рублей и услуг по производству видеоролика продолжит-стью 80 секунд на сумму 40000,00 рублей (коммерческие предложени, договоры)
24	Реализация проекта "Молодежная медиашкола" в рамках проекта "Информационный поток"	50 000,00	Нет обоснований количества сувенирной продукции: 7 рубашек, 10 футболок, 50 блокнотов, 10 записных книжек, 25 флеш-карт за участие в медиашколе. Необходимо представить положение о мероприятии
25	Организация проведения цикла занятий по основам финансовой грамотности для подростков ввозрасте от 14 до 18 лет в рамках летнего трудового сезона "Трудовое лето-2016"	180 000,00	Нет обоснований стоимости услуг по организации занятий на сумму 114000,00 рублей (коммерческие предложения, договоры)
26	Организация и проведение конкурса по благоустройству и озеленению территорий "Любимому городу-лучшее!" в рамках летнего трудового сезона "Трудовое лето-2016"	50 000,00	Нет обоснований количества запланированной сувенирной продукции: 20 подарочных сертификатов в кинотеатр и 20 портативных акуст систем. Необходимо представить положение о мероприятии

№ п/п	Наименование мероприятия / вид расхода	Сумма расходов, руб.	Примечание
1	2	3	4
27	Организация и проведение конкурса профессионального мастерства "Люди дела" среди бригад по благоустройству города в рамках летнего трудового сезона "Трудовое лето-2016"	70 000,00	Нет обоснований количества запланированной сувенирной продукции: 60 подарочных сертификатов в кинотеатр, 30 футболок и 117 дипломов. Необходимо представить положение о мероприятии
28	Организация и проведение массовой командной игры, направленной на адаптацию несовершеннолетних работников в процессе трудовой деятельности в рамках летнего трудового сезона "Трудовое лето-2016"	50 000,00	Нет обоснований количества запланированной сувенирной продукции: 60 подарочных сертификатов в кинотеатр, 300 значков. Необходимо представить положение о мероприятии
29	Организация и проведение фестиваля-закрытие летнего трудового сезона "Трудовое лето-2016"	140 000,00	Нет обоснований количества запланированной сувенирной продукции: 150 дипломов, 150 футболок, 300 значков. Необходимо представить положение о мероприятии
Итого по мероприятиям		2 995 492,00	
30	Организация и проведение молодежного образовательного форума национальных культур в рамках городского молодежного проекта "Этнонити"	118 900,00	Нет обоснований количества и стоимости сувенирной продукции. За участие в форуме - сувенирная продукция 1189,00 рублей на 1-го участника. По 100 штук - флешка, шкатулка, ручка, ежедневник
31	Организация и проведение мастер-классов по национальной кухне "Этнокухня" в рамках городского молодежного проекта "Этнонити"	32 950,00	Нет обоснований количества и стоимости сувенирной продукции. За участие в мастер-классе по национальной кухне - надувная подушка и фартук на сумму 659,00 рублей на 1-го участника. По 50 штук - фартук, надувная подушка
32	Мероприятие для молодежи "Слет добровольческих объединений"	64 050,00	Нет обоснований количества и стоимости сувенирной продукции. Сувенирная продукция - 640,50 рублей на 1-го участника. По 100 штук - футболки, сертификаты
33	Организация развития поисковых отрядов	75 160,00	Нет обоснований количества и стоимости сувенирной продукции. За участие в поисковом отряде - сувенирная продукция 1879,00 рублей на 1-го участника. По 40 штук - куртка, рубашка, ручка, сертификат, ежедневник

№ п/п	Наименование мероприятия / вид расхода	Сумма расходов, руб.	Примечание
1	2	3	4
34	Проведение Международного дня добровольцев	76 260,00	Нет обоснований количества и стоимости сувенирной продукции. За участие в международном дне добровольцев - сувенирная продукция 1525,20 рублей на 1-го участника. По 50 штук - шапка, шарф, рюкзак, сумка, стелла, сертификат
35	Проведение обучающей программы для молодежи "Основы профилактики злоупотребления психоактивных веществ"	2 040,00	Нет обоснований количества сувенирной продукции. 60 сертификатов за участие в обучающей программе?
36	Проведение слета активистов в сфере первичной профилактики	111 550,00	Нет обоснований количества и стоимости сувенирной продукции. За участие в слёте - сувенирная продукция 1115,50 рублей на 1-го активиста. По 100 штук - футболка, ручка, ежедневник, сертификат
37	Проведение цикла мероприятий "Вся правда о наркотиках"	18 000,00	Нет обоснований количества сувенирной продукции. 200 силиконовых браслетов за участие в акциях?
38	Проведение городской акции "Завяжи", приуроченной к Международному дню борьбы со злоупотреблением наркотическими средствами и их незаконным оборотом	22 750,00	Нет обоснований количества сувенирной продукции. 500 ленточек и 100 магнитов за участие в акции?
39	Проведение городской акции PROсвет, приуроченной к Всемирному дню трезвости и борьбы с алкоголизмом	14 000,00	Нет обоснований количества сувенирной продукции. По 100 штук - магнит, браслет за участие в акции?
40	Организация и проведение городского конкурс-фестиваля "Студенческая весна"	8 000,00	Нет обоснований количества сувенирной продукции - 100 дипломов
41	Организация и проведение городского фестиваля "Дебют первокурсника в рамках проекта "СреДА ОБИтания"	16 000,00	Нет обоснований количества сувенирной продукции - 100 дипломов
42	Организация и проведение молодежного арт- фестиваля "IterYES" в рамках проекта "СреДА ОБИтания"	62 004,00	Нет обоснований количества и стоимости сувенирной продукции. Сувениры 1550,10 рублей на 1-го участника. По 40 штук - толстовка, блокнот с карандашом

№ п/п	Наименование мероприятия / вид расхода	Сумма расходов, руб.	Примечание
1	2	3	4
43	Организация и проведение городского молодежного арт-проекта "Стены-города" в рамках проекта "СреДА ОБИтания"	68 640,00	Нет обоснований количества и стоимости сувенирной продукции. Сувениры по 1716,00 рублей на 1-го участника. По 40 штук - толстовка, блокнот с карандашом, диплом, фоторамка
44	Организация и проведение городской выставки молодых фотохудожников в рамках проекта "СреДА ОБИтания"	8 820,00	Нет обоснований количества сувенирной продукции. По 63 штуки - диплом, фоторамка
45	Реализация проекта "Большой лекторий" в рамках проекта "Информационный поток"	50 000,00	Нет обоснований количества и стоимости сувенирной продукции. Сувенирная продукция на сумму 500,00 рублей на 1-го участника лекции. По 100 штук - записная книжка, пакет за участие в лекции?
46	Организация павильонной ролевой командной игры "Блиндаж" (реконструкция одного дня военного времени) в рамках проекта "Патриот Сургута"	5 700,00	Нет обоснований количества сувенирной продукции - 100 значков
Итого по сувенирной продукции		755 280,00	
47	Заправка картриджей	83 100,00	Нет обоснований количества заправок картриджей - 184 для МАУ "Наше время", МБУ "Сибирский легион". Сколько для какого учреждения запланировано и какое наличие принтеров в учреждениях? Также запланировано приобретение картриджей 24 шт.т на сумму 46650,00 рублей для МБУ "Сибирский легион" и 67 шт. на сумму 154822,00 рублей для МАУ "Наше время" (см. строку 55 приложения)
48	Услуги по вывозу снега	846 082,00	Нет обоснований стоимости вывоза снега (цена в смете за 1 м кв по одним объектам 7,00 рублей, по другим - 99,84 рублей. а по третьим - 210,00 рублей за 1 куб м)
49	Услуги по дератизации и дезинсекции помещений	134 308,00	Нет обоснований стоимости 1 м кв дератизации (в смете указана стоимость 1,15 рублей и 0,35 рублей) и 1 м кв дезинсекции (в смете указана стоимость 1 м кв - 0,38 рублей и 1,57 рублей)
50	Услуги по санитарному содержанию и обслуживанию помещений и территорий	1 483 920,00	Нет обоснований количества помещений и их площади (в одном ком предложении площадь - 2093,80 кв.м, в другом - 2085,80 кв.м)
51	Услуги по техническому обслуживанию, техосмотру автотранспорта	303 009,00	Нет обоснований количества н/часов на тех обслуживание (в смете в зависимости от транспорт ср-ва варьируется цена за 1 н/час от 4,89 рублей до 41,00 рублей)

№ п/п	Наименование мероприятия / вид расхода	Сумма расходов, руб.	Примечание
1	2	3	4
52	Услуги по содержанию мест общего пользования	1 450 205,00	Нет обоснований стоимости 1 кв. м содержания (в смете цена за 1 кв м варьируется от 29,00 рублей до 39,15 рублей)
53	Приобретение канц товаров	154 137,00	Нет обоснований кол-ва планируемых канц.товаров для МАУ "Наше время": 250 уп. бумаги А4, 700 шт. ручек шариковых, 250 шт. карандашей, 10999 шт. файлов, 27 кг. клея ПВА
54	Приобретение хоз товаров	147 234,00	Нет обоснований кол-ва планируемых хоз товаров (200 шт. чистящее средство, 56 шт. крем-мыло, 230 шт. моющее ср-во для стёкол и др.). Моющее средство для стёкол может использоваться в период с мая по сентябрь, то есть 5 мес. Это 46 шт. в месяц в расчёте на 1 учреждение МБУ "Вариант", в котором 7 молодёжных клубов, 3 центра и офис, то есть в среднем 4 шт. в месяц. Крем-мыло какого объёма в литрах 1 шт.? Какие чистящие средства и какого объёма?
55	Приобретение расходных материалов к комплектующим для компьютерной и оргтехники	145 203,00	Нет коммерческих предложений по картриджам - 36 шт. для МБУ "Вариант" (цена в смете варьируется от 1428,00 рублей до 4450.00 рублей)
		154 822,00	Нет обоснований стоимости (цена в смете варьируется от 1600,00 до 3400,00 рублей) и кол-ва картриджей - 67 шт. для МАУ "Наше время". Запланирована также заправка 184 картриджей на сумму 83100,00 рублей для МАУ "Наше время", МБУ "Сибирский легион"
56	Приобретение зап. частей	351 640,00	Нет обоснований потребности приобретения зап. частей - 26 ед для а/транспортных средств МБУ "Сибирский легион" (2 КПП, 2 редуктора, 3 радиатора, 3 рессоры перед, 3 рессоры задних и т.д.) Для каких машин? Для всех? Стоимость зап частей - 50% стоимости новой машины. Также предусмотрено 253718,00 рублей на ремонт а/тр-ных средств МБУ "Сибирский легион", МБУ "Вариант", МАУ "Наше время"
57	Транспортные расходы (найм, аренда, служебные командировки)	1 020 600,00	Какая потребность у МАУ "Наше время" в найме ГАЗ-2705 и ГАЗ-33023 на 2268 часов (283 рабочих дня), если есть в наличии свои такие же транспорт средства. Количество рабочих дней в 2016 году - 247
58	Коммунальные услуги	2 977 299,00	Нет обоснований стоимости и объёма планируемых коммунальных услуг для МАУ "Наше время" (стоимость 1 м.куб ГВ = 243,00 руб; 1м куб ХВ = 1583,00 рублей; потребление ХВ и ГВ = 2193 м.куб., водоотведение = 4624). Почему стоимость 1 м.куб ХВ выше, чем 1 м.куб ГВ? Почему объём водоотведения не равен объёму потребления ХВ и ГВ?
Итого по прочим расходам		9 251 559,00	
ВСЕГО		13 002 331,00	

Бакина Лариса Александровна
тел. 52-80-03

Демонтаж и ликвидация объекта: «Групповая установка сжиженного газа № 6»
(наименование стройки)

ЛОКАЛЬНЫЙ СМЕТНЫЙ РАСЧЕТ
(локальная смета)

на стоимость завышенных расходов на демонтаж и ликвидацию ГРУ № 6

Основание:

Сметная стоимость _____ 89,504 тыс. руб.

строительных работ _____ 2,524 тыс. руб.

монтажных работ _____ 7,314 тыс. руб.

Средства на оплату труда _____ 2,391 тыс. руб.

Сметная трудоемкость _____ 230,13 чел.час

Составлен в текущих ценах по состоянию на 3 квартал 2015 года

№ п/п	Обоснование	Наименование	Ед. изм.	Кол.	Стоимость единицы, руб.			Общая стоимость, руб.				
					Всего	В том числе		Всего	В том числе			
						Осн.З/п	Эк.Маш.		З/пМех	Осн.З/п	Эк.Маш.	З/пМех
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
Раздел 1.												
7	ФССЦ-408-0122	Песок природный для строительных: работ средний	м3	13 30,6- 17,6	55,26				718			
8	ФЕР01-02-005-01	Уплотнение грунта пневматическими трамбовками, группа грунтов: 1-2	100 м3	0,13 13/100	387,18	106,88	280,3	30,58	50	14	36	4
Раздел 2. Дегазация												
Трубопроводы Ду 108 (155,6 м)												
19	ФЕР22-03-014-03	Приварка фланцев к стальным трубопроводам диаметром: 100 мм	1 фланец	4	108	7,76	52,25	5,27	432	31	209	21
19	ФЕР22-03-014-03	Приварка фланцев к стальным трубопроводам диаметром: 100 мм (МДС37 п.3.2.1.Демонтаж оборудования, которое не подлежит дальнейшему использованию (предназначено в лом) без разборки и резки ОЗП=0,3; ЭМ=0,3 к расх.; ЗПМ=0,3; МАТ=0 к расх.; ТЗ=0,3; ТЗМ=0,3)	1 фланец	-4	18	2,33	15,67	1,58	-72	-9	-63	-6

1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
Раздел 3. Демонтаж резервуаров и трубопроводов												
50	ФЕРр66-26-1	Демонтаж задвижек диаметром: до 50 мм (МДС35 пр.1 т.3 п.7.Ремонт инженерных сетей и сооружений, а также объектов жилищно-гражданского назначения в стесненных условиях застроенной части города: ОЗП=1,15; ЭМ=1,15 к расх.; ЗПМ=1,15; ТЗ=1,15; ТЗМ=1,15)	1 задвижка	2	16,09	6,06	10,03		32	12	20	
52	ФЕР24-02-030-01	Демонтаж/Укладка в траншею изолированных стальных газопроводов условным диаметром: до 50 мм (МДС38 п.3.3.1.Демонтаж (разборка) наружных сетей водопровода, канализации, теплоснабжения и газоснабжения ОЗП=0,6; ЭМ=0,6 к расх.; ЗПМ=0,6; МАТ=0 к расх.; ТЗ=0,6; ТЗМ=0,6; МДС35 пр.1 т.3 п.7.Ремонт инженерных сетей и сооружений, а также объектов жилищно-гражданского назначения в стесненных условиях застроенной части города: ОЗП=1,15; ЭМ=1,15 к расх.; ЗПМ=1,15; ТЗ=1,15; ТЗМ=1,15)	100 м трубопро вода	-0,05	634,44	124,41	510,03	58,22	-32	-6	-26	-3
52	ФЕР24-02-030-01	Демонтаж/Укладка в траншею изолированных стальных газопроводов условным диаметром: до 50 мм (МАТ=0 к расх.; МДС35 пр.1 т.3 п.7.Ремонт инженерных сетей и сооружений, а также объектов жилищно-гражданского назначения в стесненных условиях застроенной части города: ОЗП=1,15; ЭМ=1,15 к расх.; ЗПМ=1,15; ТЗ=1,15; ТЗМ=1,15)	100 м трубопро вода	0,05	1057,4	207,35	850,05	97,04	53	10	43	5

1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
53	ФЕР24-02-041-01	Демонтаж/Надземная прокладка стальных газопроводов на металлических опорах, условный диаметр газопровода: 50 мм (МДС38 п.3.3.1.Демонтаж (разборка) наружных сетей водопровода, канализации, теплоснабжения и газоснабжения ОЗП=0,6; ЭМ=0,6 к расх.; ЗПМ=0,6; МАТ=0 к расх.; ТЗ=0,6; ТЗМ=0,6)	100 м газопровода	-0,6	1261,16	110,38	1150,78	101,97	-757	-66	-691	-61
53	ФЕР24-02-041-01	Демонтаж/Надземная прокладка стальных газопроводов на металлических опорах, условный диаметр газопровода: 50 мм (МАТ=0 к расх.)	100 м газопровода	0,6	2101,94	183,97	1917,97	169,95	1261	110	1151	102
54	ФЕРм37-01-001-07	Демонтаж/Монтаж оборудования без механизмов на открытой площадке, масса оборудования: 2 т (МДС37 п.3.2.1.Демонтаж оборудования, которое не подлежит дальнейшему использованию (предназначено в лом) без разборки и резки ОЗП=0,3; ЭМ=0,3 к расх.; ЗПМ=0,3; МАТ=0 к расх.; ТЗ=0,3; ТЗМ=0,3)	1 шт.	-4	391,73	183,69	208,04	17,58	-1567	-735	-832	-70
54	ФЕРм37-01-001-07	Демонтаж/Монтаж оборудования без механизмов на открытой площадке, масса оборудования: 2 т (МАТ=0 к расх.)	1 шт.	4	1305,75	612,31	693,44	58,59	5223	2449	2774	234
55	ФЕР27-06-001-03	Демонтаж/Устройство дорожных покрытий из сборных прямоугольных железобетонных плит площадью: до 10,5 м2 (МДС38 п.3.3.1.Демонтаж (разборка) сборных бетонных и железобетонных конструкций ОЗП=0,8; ЭМ=0,8 к расх.; ЗПМ=0,8; МАТ=0 к расх.; ТЗ=0,8; ТЗМ=0,8)	100 м3 сборных железобетонных плит	-0,113	7809,99	1049,19	6760,8	506,38	-883	-119	-764	-57

Гранд-СМЕТА

1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
55	ФЕР27-06-001-03	Демонтаж/Устройство дорожных покрытий из сборных прямоугольных железобетонных плит площадью: до 10,5 м ² (МАТ=0 к расх.)	100 м ³ сборных железобетонных плит	0,113	9762,49	1311,49	8451	632,97	1103	148	955	72
Итого прямые затраты по смете в ценах 2001г.									5561	1839	2812	241
Итого прямые затраты по смете с учетом коэффициентов к итогам (МДС35 пр.1 т.3 п.7. Ремонт инженерных сетей и сооружений, а также									6253	2113	3230	278
Накладные расходы									2122			
Сметная прибыль									1463			
Итого									9838			
Индекс перевода в текущий уровень цен 3 квартал 2015 года 9 838 * 7.71									75851			
НДС 18%									13653,18			
ВСЕГО по смете									89504.18			

Швачко Валентина Николаевна
тел. 52-80-48

Реконструкция ТП-220

(наименование стройки)

ЛОКАЛЬНЫЙ СМЕТНЫЙ РАСЧЕТ № 1

(локальная смета)

на стоимость общестроительных работ ТП-220 изм.1 (без учета стоимости завышенных объемов работ, задвоенной стоимости материалов)

(наименование работ и затрат, наименование объекта)

Сметная стоимость строительных работ 745715,19 руб.

Сметная трудоемкость 840,24 чел. час

Составлен в текущих ценах по состоянию на 3 квартал 2015г.

№ п/п	Обоснование	Наименование	Ед. изм.	Кол.	Стоимость единицы, руб.				Общая стоимость, руб.			
					Всего	В том числе			Всего	В том числе		
						Осн.З/п	Эк.Маш.	З/пМех		Осн.З/п	Эк.Маш.	З/пМех
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
Раздел 1. Отмостка												
1	ФЕР27-03-008-05	Разборка покрытий и оснований: цементно-бетонных (МДС37 п.3.2.1. Демонтаж оборудования, которое подлежит дальнейшему использованию, без надобности хранения (перемещается в цеху на другое место установки и т.п.) ОЗП=0,6; ЭМ=0,6 к расх.; ЗПМ=0,6; МАТ=0 к расх.; ТЗ=0,6; ТЗМ=0,6) НР (21,8 руб.): 149% от ФОР СП (13,9 руб.): 95% от ФОР	100 м3 конструкций	0,0396 33*1*0,12/100	1059,77	268,73	791,04	100,69	41,97	10,64	31,33	3,99
2	ФЕР01-02-057-01	Разработка грунта вручную в траншеях глубиной до 2 м без креплений с откосами, группа грунтов: 1 НР (81,18 руб.): 84% от ФОР СП (43,49 руб.): 45% от ФОР	100 м3 грунта	0,105 7*1,5*1/100	920,4	920,4			96,64	96,64		
3	ФЕР11-01-002-04	Устройство подстилающих слоев: щебеночных 170,10 = 278,50 - 1 x 108,40 НР (164,24 руб.): 129% от ФОР СП (95,49 руб.): 75% от ФОР	1 м3 подстилающего слоя	3,3 33*1*0,1	170,1	33,05	50,01	5,53	561,33	109,07	165,03	18,25
4	ФССЦ-408-0015	Щебень из природного камня для строительных работ марка 800, фракция 20-40 мм	м3	3,3 33*1*0,1	108,4				357,72			

1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
5	ФЕР11-01-002-09	Устройство подстилающих слоев: бетонных НР (156,67 руб.): 129% от ФОТ СП (91,09 руб.): 75% от ФОТ	1 м3 подстилающей ослой	3,96 33*1*0,12	650,45	30,67	0,24		2575,78	121,45	0,95	
6	ФЕР06-01-015-10	Армирование подстилающих слоев и набетонок 434,69 = 6 084,69 - 1 x 5 650,00 НР (65,29 руб.): 110% от ФОТ СП (38,58 руб.): 65% от ФОТ	1 т	0,519924 2342*0,222/1000	434,69	111,99	37,1	2,16	226,01	58,23	19,29	1,12
7	ФССЦ-204-0001	Горячекатаная арматурная сталь гладкая класса А-I, диаметром 6 мм	т	0,5199	7418,82				3857,04			
Раздел 2. Фасад												
8	ФЕР08-07-001-02	Установка и разборка наружных инвентарных лесов высотой до 16 м: трубчатых для прочих отделочных работ НР (624,44 руб.): 128% от ФОТ СП (390,27 руб.): 80% от ФОТ	100 м2 вертикальной проекции для наружных лесов	1,298 129.8/100	725,16	375,84	6,1		941,26	487,84	7,92	
9	ФЕР15-01-062-02	Наружная облицовка поверхности стен в горизонтальном исполнении по металлическому каркасу (с его устройством): металlosайдингом без пароизоляционного слоя 5 811,59 = 27 560,51 - 350 x 17,32 - 118 x 132,94 НР (1195,04 руб.): 110% от ФОТ СП (597,52 руб.): 55% от ФОТ	100 м2 поверхности облицовки	1,11 111/100	5811,59	974,82	180,33	3,92	6450,86	1082,05	200,17	4,35
10	ФССЦ-301-0486	Кронштейны для крепления радиаторов к бетонным стенам при помощи дюбель-гвоздей при длине кронштейна 105 мм	100 шт.	3,885	303,92				1180,73			
11												
12	Прайс-лист	Профнастил С-8 окрашенный 0,45мм Стоимость 231,87руб./1,18/8,63) МАТ=231,87/1,18/8,63	м2	131	22,77 231,87/1,18/8 .63				2982,87			
13	ФЕР15-01-070-02	Облицовка: дверных проемов в наружных стенах откосной планкой из оцинкованной стали с полимерным покрытием с установкой наличников из оцинкованной стали с полимерным покрытием 18,10 = 166,11 - 2,7 x 31,05 - 2,2 x 21,05 - 0,46 x 38,82 НР (478,17 руб.): 110% от ФОТ СП (239,09 руб.): 55% от ФОТ	1 м2 проемов	27,53	18,1	15,79	0,52		498,29	434,7	14,32	
14	ФССЦ-101-2409	Аквилон из оцинкованной стали с полимерным покрытием	п.м	74,331 27,53*2,7	31,05				2307,98			

1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
15	ФССЦ-101-2410	Откосная планка шириной 250 мм из оцинкованной стали с полимерным покрытием	п.м	60,566 27,53*2,2	21,05				1274,91			
16	ФССЦ-101-2412	Наличники из оцинкованной стали с полимерным покрытием	п.м	12,6638 27,53*0,46	38,82				491,61			
Раздел 3. Кровля												
17	ФЕР10-01-002-01	Установка стропил 620,95 = 2 300,67 - 0,16 x 1 601,00 - 0,06 x 1 980,00 - 0,83 x 1 572,00 НР (509,03 руб.): 124% от ФОТ СП (258,62 руб.): 63% от ФОТ	1 м3 древесины в конструкции	2,03	620,95	200,19	38,22	2,03	1260,53	406,39	77,59	4,12
18	ФССЦ-102-0024	Бруски обрезные хвойных пород длиной 4-6,5 м, шириной 75-150 мм, толщиной 40-75 мм, II сорта	м3	2,028 0,05*0,12*338	1601				3246,83			
19	ФЕРp58-12-2	Устройство обрешетки с прозорами из досок и брусков под кровлю: из листовой стали 267,96 = 1 766,82 - 1,8 x 832,70 НР (108,89 руб.): 87% от ФОТ СП (81,35 руб.): 65% от ФОТ	100 м2	0,72 72/100	267,96	169,52	26,57	4,32	192,93	122,05	19,13	3,11
20	ФССЦ-102-0069	Доски необрезные хвойных пород длиной 4-6,5 м, все ширины, толщиной 19-22 мм, III сорта	м3	1,296 72*0,018	988,4				1280,97			
21	ФЕР12-01-015-03	Устройство пароизоляции: прокладочной в один слой НР (63,76 руб.): 126% от ФОТ СП (32,89 руб.): 65% от ФОТ	100 м2 изолируемой поверхности	0,72 72/100	951,81	68,52	31,79	1,76	685,3	49,33	22,89	1,27
22	ФЕР12-01-023-01	Устройство кровли из металлочерепицы по готовым прогонам: простая кровля 996,58 = 9 597,58 - 122 x 70,50 НР (311,69 руб.): 126% от ФОТ СП (160,79 руб.): 65% от ФОТ	100 м2 кровли	0,72 72/100	996,58	332,9	115,24	10,67	717,54	239,69	82,97	7,68
23	Прайс-лист	Профилированный лист С-21х1000 Стоимость 227,4 руб./1,18/8,63) МАТ=227,4/1,18/8,63	м2	87,84 72*1,22	22,33 227,4/1,18/8,63				1961,47			
24												
25	ФССЦ-101-2404	Угол наружный, внутренний из оцинкованной стали с полимерным покрытием	п.м	32	7,5				240			
26	ФЕР12-01-010-01	Устройство мелких покрытий (брандмауэры, парапеты, свесы и т.п.) из листовой оцинкованной стали НР (504,32 руб.): 126% от ФОТ СП (260,16 руб.): 65% от ФОТ	100 м2 покрытия	0,415 41,5/100	9875,72	961,76	23,38	2,7	4098,42	399,13	9,7	1,12
Раздел 4. Внутренние работы												

1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
27	ФЕР06-01-001-01	Устройство бетонной подготовки <i>НР (36,52 руб.): 110% от ФОТ</i> <i>СП (21,58 руб.): 65% от ФОТ</i>	100 м3 бетона, бутобетона и железобетона в деле	0,02016 <i>1,2*1,2*0,7*2/100</i>	58585,02	1404	1590,53	243	1181,07	28,3	32,07	4,9
28	ФЕР09-03-040-01	Монтаж защитных ограждений оборудования <i>НР (266,21 руб.): 95% от ФОТ</i> <i>СП (238,19 руб.): 85% от ФОТ</i>	1 т конструкций	0,334776 <i>3,77*88,8/1000</i>	1071,51	835,41	64,69	1,62	358,72	279,68	21,66	0,54
29	ФССЦ-101-2542	Сталь угловая 50х50 мм	т	0,334776 <i>3,77*88,8/1000</i>	5763				1929,31			
30	ФЕР11-01-014-02	Устройство полов бетонных толщиной : 150 мм <i>НР (328,9 руб.): 129% от ФОТ</i> <i>СП (191,22 руб.): 75% от ФОТ</i>	100 м2 пола	0,55 <i>55/100</i>	10793,95	322,27	210,71	141,29	5936,67	177,25	115,89	77,71
31												
32	ФЕР09-03-039-05	Монтаж опорных конструкций: этажерочного типа <i>НР (191,87 руб.): 95% от ФОТ</i> <i>СП (171,67 руб.): 85% от ФОТ</i>	1 т конструкций	1,011716 <i>7,96*127,1/1000</i>	892,32	182,17	259,72	17,47	902,77	184,3	262,76	17,67
33	ФССЦ-101-2545	Сталь угловая 75х75 мм	т	1,011716 <i>7,96*127,1/1000</i>	5531,93				5596,74			
34	ФЕР13-03-002-04	Огрунтовка металлических поверхностей за один раз: грунтовкой ГФ-021 <i>НР (14,71 руб.): 95% от ФОТ</i> <i>СП (10,84 руб.): 70% от ФОТ</i>	100 м2 окрашиваемой поверхности	0,27324 <i>27*1,012/100</i>	268,7	56,55	9,43	0,1	73,42	15,45	2,58	0,03
35	ФЕР13-03-004-26	Окраска металлических огрунтованных поверхностей: эмалью ПФ-115 <i>НР (9,04 руб.): 95% от ФОТ</i> <i>СП (6,66 руб.): 70% от ФОТ</i>	100 м2 окрашиваемой поверхности	0,27324 <i>27*1,012/100</i>	322,24	34,74	6,22	0,1	88,05	9,49	1,7	0,03
36	ФЕР15-02-016-01	Штукатурка поверхностей внутри здания цементно- известковым или цементным раствором по камню и бетону: простая стен <i>НР (1303,84 руб.): 110% от ФОТ</i> <i>СП (651,92 руб.): 55% от ФОТ</i>	100 м2 оштукатурива емой поверхности	1,6 <i>160/100</i>	1645,63	683,88	96,5	56,94	2633,01	1094,21	154,4	91,1
37	ФЕР15-04-002-01	Известковая окраска водными составами внутри помещений: по штукатурке <i>НР (147,06 руб.): 110% от ФОТ</i> <i>СП (73,53 руб.): 55% от ФОТ</i>	100 м2 окрашиваемой поверхности	1,6 <i>160/100</i>	168,98	83,42	2,06	0,14	270,37	133,47	3,3	0,22
Раздел 5. Железобетонная подпорная стенка												

1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
38	ФЕР06-01-005-04	Устройство железобетонных фундаментов общего назначения объемом: до 5 м ³ 77 865,04 = 83 515,04 - 1 x 5 650,00 НР (64,06 руб.): 110% от ФОТ СП (37,86 руб.): 65% от ФОТ	100 м ³ бетона и железобетона в деле	0,014	77865,04	3837,46	2531,43	322,5	1090,11	53,72	35,44	4,52
39	ФССЦ-204-0013	Горячекатаная арматурная сталь периодического профиля класса А-П, диаметром 14 мм	т	0,014	5859,05				82,03			
Раздел 6. Замена дверей в РУ-10/0.4кВ												
40	ФЕР09-06-001-01	Монтаж: конструкций дверей, люков, лазов для автокоптелок и пароварочных камер НР (1415,11 руб.): 95% от ФОТ СП (1266,15 руб.): 85% от ФОТ	1 т конструкций	1,9346 0,6441+1,2905	931,53	763,35	131,61	6,62	1802,14	1476,78	254,61	12,81
41	ФССЦ-101-2544	Сталь угловая 63х63 мм	т	0,644072 5,72*112,6/1000	5636,21				3630,13			
42	ФССЦ-101-3775	Сталь листовая горячекатаная марки Ст3 толщиной 6,0 мм	т	1,29054 47,1*27,4/1000	6691,21				8635,27			
43	ФЕРр56-20-2	Ремонт ворот НР (252,16 руб.): 86% от ФОТ СП (181,79 руб.): 62% от ФОТ	100 м ² полотен	0,1598 15,98/100	4337,77	1834,88	47,09		693,18	293,21	7,53	
44	ФЕР13-03-004-26	Окраска металлических огрунтованных поверхностей: эмалью ПФ-115 НР (12,17 руб.): 95% от ФОТ СП (8,97 руб.): 70% от ФОТ	100 м ² окрашиваемой поверхности	0,367574 19*1,9346/100	322,24	34,74	6,22	0,1	118,45	12,77	2,29	0,04
Раздел 7. Погрузочные работы												
45	ФССЦгг01-01-01-043	Погрузочные работы при автомобильных перевозках: мусора строительного с погрузкой экскаваторами емкостью ковша до 0,5 м ³ НР 0% от ФОТ СП 0% от ФОТ	1 т груза	15,815	3,28		3,28		51,87		51,87	
46	ФССЦгг03-21-01-032	Перевозка грузов автомобилями-самосвалами грузоподъемностью 10 т, работающих вне карьера, на расстояние: до 32 км I класс груза НР 0% от ФОТ СП 0% от ФОТ	1 т груза	15,815	20,08		20,08		317,57		317,57	
Итого прямые затраты по смете в ценах 2001г.									72919,87	7375,84	1914,96	254,58
Накладные расходы									8326,16			
Сметная прибыль									5163,61			
Итого по смете:												
Автомобильные дороги									4292,43			
Земляные работы, выполняемые ручным способом									221,31			
Полы									10101,39			
Бетонные и железобетонные монолитные конструкции в промышленном строительстве									10369,15			

Гранд-СМЕТА

1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
	Конструкции из кирпича и блоков								10194.07			
	Отделочные работы								14538.7			
	Деревянные конструкции								8757,45			
	Крыши, кровли								383.17			
	Кровли								6834,86			
	Строительные металлические конструкции								18878.23			
	Защита строительных конструкций и оборудования от коррозии								342,31			
	Проемы								1127.13			
	Погрузо-разгрузочные работы								51,87			
	Перевозка грузов автотранспортом								317,57			
	Итого								86409.64			
	Всего с учетом "СМР Перевод в текущие цены (Приложение к приказу Региональной службы по тарифам ХМАО-Югры от 09.07.2015г. №85) 86 409,64 * 8,63								745715,19			
	ВСЕГО по смете								745715,19			

Швачко Валентина Николаевна
тел. 52-80-48

Реконструкция ТП-220

(наименование стройки)

ЛОКАЛЬНЫЙ СМЕТНЫЙ РАСЧЕТ № 2

(локальная смета)

на стоимость электромонтажных работ ТП-220 РУ-0,4кВ I-II СШ изм.1(без учета стоимости завышенных объемов работ, заложения материалов)

(наименование работ и затрат, наименование объекта)

Сметная стоимость 3587950,12 руб.

Сметная трудоемкость 603,08 чел.час

Составлен в текущих ценах по состоянию на 3 квартал 2015г.

№ п/п	Обоснование	Наименование	Ед. изм.	Кол.	Стоимость единицы, руб.			Общая стоимость, руб.				
					Всего	В том числе		Всего	В том числе			
						Осн.З/п	Эк.Маш.		З/пМех	Осн.З/п	Эк.Маш.	З/пМех
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
Раздел 1. ТП-220 РУ-0,4кВ I-II СШ												
Демонтажные работы												
1	ФЕРм08-02-144-06	Присоединение к зажимам жил проводов или кабелей сечением: до 150 мм2/ Отсоединение КЛ-0,4кВ в РУ-0,4кВ (МДС37 п.3.2.1. Демонтаж оборудования, которое подлежит дальнейшему использованию, без надобности хранения (перемещается в цеху на другое место установки и т.п.) ОЗП=0,6; ЭМ=0,6 к расх.; ЗПМ=0,6; МАТ=0 к расх.; ТЗ=0,6; ТЗМ=0,6) НР (120,65 руб.): 100% от ФОР СП (78,42 руб.): 65% от ФОР	100 шт.	0,92	131,14	131,14			120,65	120,65		
2	ФЕРм08-01-068-01	Шина сборная - одна полоса в фазе, медная или алюминиевая сечением: до 250 мм2/ Расшиновка шин от ШО-70 (МДС37 п.3.2.1. Демонтаж оборудования, которое не подлежит дальнейшему использованию (предназначено в лом) с разборкой и резкой на части ОЗП=0,5; ЭМ=0,5 к расх.; ЗПМ=0,5; МАТ=0 к расх.; ТЗ=0,5; ТЗМ=0,5) НР (118,71 руб.): 100% от ФОР СП (77,16 руб.): 65% от ФОР	100 м	0,42	329,4	252,53	76,87	30,11	138,35	106,06	32,29	12,65

1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
3	ФЕРм08-03-571-04	Щит заводского изготовления однорядный или двухрядный: шкафного исполнения, глубина до 600 мм/ Демонтаж панелей ЩО-76 (МДС37 п.3.2.1. Демонтаж оборудования, которое не подлежит дальнейшему использованию (предназначено в лом) с разборкой и резкой на части ОЗП=0,5; ЭМ=0,5 к расх.; ЗПМ=0,5; МАТ=0 к расх.; ТЗ=0,5; ТЗМ=0,5) НР (62,63 руб.): 100% от ФОТ СП (40,71 руб.): 65% от ФОТ	1 м ширины по фронту	1,8	131,19	29,12	102,07	5,67	236,14	52,42	183,72	10,21
4	ФЕРм08-03-599-01	Щитки осветительные, устанавливаемые в нише: распорными дюбелями, масса щитка до 6 кг/ Демонтаж щитка освещения (МДС37 п.3.2.1. Демонтаж оборудования, которое не подлежит дальнейшему использованию (предназначено в лом) с разборкой и резкой на части ОЗП=0,5; ЭМ=0,5 к расх.; ЗПМ=0,5; МАТ=0 к расх.; ТЗ=0,5; ТЗМ=0,5) НР (8,9 руб.): 100% от ФОТ СП (5,79 руб.): 65% от ФОТ	1 шт.	1	10,13	8,83	1,3	0,07	10,13	8,83	1,3	0,07
Электромонтажные работы												
5	ФЕРм08-02-144-06	Присоединение к зажимам жил проводов или кабелей сечением: до 150 мм2 НР (201,08 руб.): 100% от ФОТ СП (130,7 руб.): 65% от ФОТ	100 шт.	0,92	222,94	218,57			205,1	201,08		
6	ФЕРм08-01-087-03	Металлические конструкции/ под панели ЩО-70, уголок 50х50х4мм вес 3,05кг $1\ 590,48 = 13\ 090,48 - 1 \times 11\ 500,00$ НР (34,14 руб.): 100% от ФОТ СП (22,19 руб.): 65% от ФОТ	1 т	0,0549	1590,48	598,36	508,28	23,49	87,32	32,85	27,9	1,29
7	ФССЦ-101-2542	Сталь угловая 50х50 мм	т	0,0549	5763				316,39			
8	ФССЦ-204-0056	Надбавки на сварку каркасов из листов, полос, уголков, швеллеров и двутавров плоских	т	0,0549	1282,32				70,4			
9	ФЕР13-06-004-01	Обеспыливание поверхности НР (1,2 руб.): 95% от ФОТ СП (0,88 руб.): 70% от ФОТ	1 м2	1,4823	1,12	0,85	0,27		1,66	1,26	0,4	
10	ФЕР13-03-002-04	Огрунтовка металлических поверхностей за один раз: грунтовкой ГФ-021 НР (0,8 руб.): 95% от ФОТ СП (0,59 руб.): 70% от ФОТ	100 м2	0,0148	268,7	56,55	9,43	0,1	3,98	0,84	0,14	

1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
11	ФЕР13-03-002-26	Огрунтовка металлических поверхностей за один раз: грунтовкой ГФ-021 <i>НР (0,8 руб.): 95% от ФОТ</i> <i>СП (0,59 руб.): 70% от ФОТ</i>	100 м2	0,0148	268,7	56,55	9,43	0,1	3,98	0,84	0,14	
12	ФЕРм08-03-571-05	Щит заводского изготовления однорядный или двухрядный: шкафного исполнения, глубина до 800 мм <i>НР (150,19 руб.): 100% от ФОТ</i> <i>СП (97,62 руб.): 65% от ФОТ</i>	1 м	1,8	331,86	69,94	243,61	13,5	597,35	125,89	438,5	24,3
13	ФЕРм08-03-571-04	Щит заводского изготовления однорядный или двухрядный: шкафного исполнения, глубина до 600 мм <i>НР (125,22 руб.): 100% от ФОТ</i> <i>СП (81,39 руб.): 65% от ФОТ</i>	1 м ширины по фронту	1,8	279,93	58,23	204,15	11,34	503,87	104,81	367,47	20,41
14	ФЕРм08-01-068-01	Шина сборная - одна полоса в фазе, медная или алюминиевая сечением: до 250 мм2/ Ошиновка панели ЩО-70 сборными шинами <i>НР (271,33 руб.): 100% от ФОТ</i> <i>СП (176,36 руб.): 65% от ФОТ</i>	100 м	0,48	759,53	505,05	153,75	60,22	364,57	242,42	73,8	28,91
15	ФЕРм08-03-593-09	Светильник: местного освещения <i>НР (40,7 руб.): 100% от ФОТ</i> <i>СП (26,46 руб.): 65% от ФОТ</i>	100 шт.	0,06	1111	676,94	22,18	1,35	66,66	40,62	1,33	0,08
16	ФССЦ-509-0767	Светильники с лампами накаливания для производственных помещений с тяжелыми условиями среды, подвесной с защитной сеткой и стеклом, тип НСП09-200/Р50-03-02	шт.	6	59,78				358,68			
17	ФЕРм08-03-599-01	Щитки осветительные, устанавливаемые в нише: распорными дюбелями, масса щитка до 6 кг <i>НР (17,8 руб.): 100% от ФОТ</i> <i>СП (11,57 руб.): 65% от ФОТ</i>	1 шт.	1	56,83	17,66	2,59	0,14	56,83	17,66	2,59	0,14
18	ФЕРм08-02-412-01	Затягивание провода в проложенные трубы и металлические рукава первого одножильного или многожильного в общей оплетке, суммарное сечение: до 2,5 мм2 <i>НР (8,47 руб.): 100% от ФОТ</i> <i>СП (5,51 руб.): 65% от ФОТ</i>	100 м	0,2	55,71	42,21	2,22	0,14	11,14	8,44	0,44	0,03
19	ФЕРм08-02-412-02	Затягивание провода в проложенные трубы и металлические рукава первого одножильного или многожильного в общей оплетке, суммарное сечение: до 6 мм2 <i>НР (15,28 руб.): 100% от ФОТ</i> <i>СП (9,93 руб.): 65% от ФОТ</i>	100 м	0,3	69,6	50,67	4,44	0,27	20,88	15,2	1,33	0,08

1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
20	ФССЦ-501-8235	Кабель силовой с медными жилами с поливинилхлоридной изоляцией в поливинилхлоридной оболочке без защитного покрова ВВГ, напряжением 1,00 Кв, число жил – 3 и сечением 1,5 мм2	1000 м	0,02	3703,01				74,06			
21	ФССЦ-501-8238	Кабель силовой с медными жилами с поливинилхлоридной изоляцией в поливинилхлоридной оболочке без защитного покрова ВВГ, напряжением 1,00 Кв, число жил – 3 и сечением 4,0 мм2	1000 м	0,03	7689,65				230,69			
Оборудование												
22	Счет-фактура О №004 от 14.01.14г. г. Михайловск ООО МЭК	Панель ЩО 70-3-03 УЗ ПЗ=26949,15/8,63 (МДС35 п.4.64. Заготовительно-складские расходы ПЗ=1,012 (ОЗП=1,012; ЭМ=1,012; МАТ=1,012); МДС35 п.4.60. Транспортные расходы ПЗ=1,06 (ОЗП=1,06; ЭМ=1,06; МАТ=1,06); МДС35 п.4.63. Расходы на комплектацию оборудования ПЗ=1,01 (ОЗП=1,01; ЭМ=1,01; МАТ=1,01); Коэффициент инфляции 2015г. ПЗ=1,069 (ОЗП=1,069; ЭМ=1,069 к расх.; ЗПМ=1,069; МАТ=1,069 к расх.; ТЗ=1,069; ТЗМ=1,069))	шт	2	3616,76 26949,15/8,6 3				7233,52			
23	Счет-фактура О №004 от 14.01.14г. г. Михайловск ООО МЭК	Панель ЩО 70-3-03 УЗ ПЗ=26949,15/8,63 (МДС35 п.4.64. Заготовительно-складские расходы ПЗ=1,012 (ОЗП=1,012; ЭМ=1,012; МАТ=1,012); МДС35 п.4.60. Транспортные расходы ПЗ=1,06 (ОЗП=1,06; ЭМ=1,06; МАТ=1,06); МДС35 п.4.63. Расходы на комплектацию оборудования ПЗ=1,01 (ОЗП=1,01; ЭМ=1,01; МАТ=1,01); Коэффициент инфляции 2015г. ПЗ=1,069 (ОЗП=1,069; ЭМ=1,069 к расх.; ЗПМ=1,069; МАТ=1,069 к расх.; ТЗ=1,069; ТЗМ=1,069))	шт	4	3616,76 26949,15/8,6 3				14467,04			

1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
24 О	Счет-фактура №004 от 14.01.14г. г. Михайловск ООО МЭК	Панель учета ЩО 70-3М-60 УЗ ПЗ=29661,02/8,63 (МДС35 п.4.64. Заготовительно-складские расходы ПЗ=1,012 (ОЗП=1,012; ЭМ=1,012; МАТ=1,012); МДС35 п.4.60. Транспортные расходы ПЗ=1,06 (ОЗП=1,06; ЭМ=1,06; МАТ=1,06); МДС35 п.4.63. Расходы на комплектацию оборудования ПЗ=1,01 (ОЗП=1,01; ЭМ=1,01; МАТ=1,01); Коэффициент инфляции 2015г. ПЗ=1,069 (ОЗП=1,069; ЭМ=1,069 к расх.; ЗПМ=1,069; МАТ=1,069 к расх.; ТЗ=1,069; ТЗМ=1,069))	шт	1	3980,72 29661,02/8,63				3980,72			
25 О	Счет-фактура №004 от 14.01.14г. г. Михайловск ООО МЭК	Панель ЩО 70-3-22 УЗ ПЗ=452542,37/8,63 (МДС35 п.4.64. Заготовительно-складские расходы ПЗ=1,012 (ОЗП=1,012; ЭМ=1,012; МАТ=1,012); МДС35 п.4.60. Транспортные расходы ПЗ=1,06 (ОЗП=1,06; ЭМ=1,06; МАТ=1,06); МДС35 п.4.63. Расходы на комплектацию оборудования ПЗ=1,01 (ОЗП=1,01; ЭМ=1,01; МАТ=1,01); Коэффициент инфляции 2015г. ПЗ=1,069 (ОЗП=1,069; ЭМ=1,069 к расх.; ЗПМ=1,069; МАТ=1,069 к расх.; ТЗ=1,069; ТЗМ=1,069))	шт	2	60734,28 452542,37/8,63				121468,56			
28 О	Счет-фактура №004 от 14.01.14г. г. Михайловск ООО МЭК	Ошиновка ЩО 70 ПЗ=70169,49/8,63 (МДС35 п.4.64. Заготовительно-складские расходы ПЗ=1,012 (ОЗП=1,012; ЭМ=1,012; МАТ=1,012); МДС35 п.4.60. Транспортные расходы ПЗ=1,06 (ОЗП=1,06; ЭМ=1,06; МАТ=1,06); МДС35 п.4.63. Расходы на комплектацию оборудования ПЗ=1,01 (ОЗП=1,01; ЭМ=1,01; МАТ=1,01); Коэффициент инфляции 2015г. ПЗ=1,069 (ОЗП=1,069; ЭМ=1,069 к расх.; ЗПМ=1,069; МАТ=1,069 к расх.; ТЗ=1,069; ТЗМ=1,069))	шт	1	9417,23 70169,49/8,63				9417,23			

1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
29 О	Счет-фактура №004 от 14.01.14г. г. Михайловск ООО МЭК	Щит освещения ПЗ=8618,22/8,63 (МДС35 п.4.64. Заготовительно-складские расходы ПЗ=1,012 (ОЗП=1,012; ЭМ=1,012; МАТ=1,012); МДС35 п.4.60. Транспортные расходы ПЗ=1,06 (ОЗП=1,06; ЭМ=1,06; МАТ=1,06); МДС35 п.4.63. Расходы на комплектацию оборудования ПЗ=1,01 (ОЗП=1,01; ЭМ=1,01; МАТ=1,01); Коэффициент инфляции 2015г. ПЗ=1,069 (ОЗП=1,069; ЭМ=1,069 к расх.; ЗПМ=1,069; МАТ=1,069 к расх.; ТЗ=1,069; ТЗМ=1,069))	шт	1	1156,63 8618,22/8,63				1156,63			
Раздел 2. ТП-220 РУ-10кВ I-II СШ												
Демонтажные работы												
30	ФЕРм08-02-144-06	Присоединение к зажимам жил проводов или кабелей сечением: до 150 мм ² / Отсоединение КЛ-0,4кВ в РУ-0,4кВ (МДС37 п.3.2.1. Демонтаж оборудования, которое подлежит дальнейшему использованию, без надобности хранения (перемещается в цеху на другое место установки и т.п.) ОЗП=0,6; ЭМ=0,6 к расх.; ЗПМ=0,6; МАТ=0 к расх.; ТЗ=0,6; ТЗМ=0,6) НР (23,61 руб.): 100% от ФОТ СП (15,35 руб.): 65% от ФОТ	100 шт.	0,18	131,14	131,14			23,61	23,61		
31	ФЕРм08-01-079-03	Мост шинный для сборных распределительных устройств, количество опорных изоляторов: 18/ Расшиновка шин и демонтаж шинного моста (МДС37 п.3.2.1. Демонтаж оборудования, которое не подлежит дальнейшему использованию (предназначено в лом) с разборкой и резкой на части ОЗП=0,5; ЭМ=0,5 к расх.; ЗПМ=0,5; МАТ=0 к расх.; ТЗ=0,5; ТЗМ=0,5) НР (138,95 руб.): 100% от ФОТ СП (90,32 руб.): 65% от ФОТ	1 шт.	1	172,55	136,61	35,94	2,34	172,55	136,61	35,94	2,34

1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
34	ФЕРм08-01-084-04	Камера сборных распределительных устройств: с выключателем нагрузки/ Демонтаж ячеек КСО-392 (МДС37 п.3.2.1. Демонтаж оборудования, которое не подлежит дальнейшему использованию (предназначено в лом) с разборкой и резкой на части ОЗП=0,5; ЭМ=0,5 к расх.; ЗПМ=0,5; МАТ=0 к расх.; ТЗ=0,5; ТЗМ=0,5) НР (696,06 руб.): 100% от ФОТ СП (452,44 руб.): 65% от ФОТ	1 шт.	6	161,84	113,04	48,8	2,97	971,04	678,24	292,8	17,82
35	ФЕРм08-02-165-07	Муфта концевая эпоксидная для 3-жильного кабеля напряжением: до 10 кВ, сечение одной жилы до 120 мм2 (МДС37 п.3.2.1. Демонтаж оборудования, которое не подлежит дальнейшему использованию (предназначено в лом) с разборкой и резкой на части ОЗП=0,5; ЭМ=0,5 к расх.; ЗПМ=0,5; МАТ=0 к расх.; ТЗ=0,5; ТЗМ=0,5) НР (125,16 руб.): 100% от ФОТ СП (81,35 руб.): 65% от ФОТ	1 шт.	2	381,45	29,3	352,15	33,28	762,9	58,6	704,3	66,56
Электромонтажные работы												
36	ФЕРм08-02-144-06	Присоединение к зажимам жил проводов или кабелей сечением: до 150 мм2/ Подключение КЛ 10кВ НР (39,34 руб.): 100% от ФОТ СП (25,57 руб.): 65% от ФОТ	100 шт.	0,18	222,94	218,57			40,13	39,34		
37	ФЕРм08-01-087-03	Металлические конструкции/ под панели ЩО-70, уголок 50х50х4мм вес 3,05кг 1 590,48 = 13 090,48 - 1 x 11 500,00 НР (30,35 руб.): 100% от ФОТ СП (19,73 руб.): 65% от ФОТ	1 т	0,0488	1590,48	598,36	508,28	23,49	77,62	29,2	24,8	1,15
38	ФССЦ-101-2542	Сталь угловая 50х50 мм	т	0,0488	5763				281,23			
39	ФССЦ-204-0056	Надбавки на сварку каркасов из листов, полос, уголков, швеллеров и двутавров плоских	т	0,0488	1282,32				62,58			
40	ФЕР13-06-004-01	Обеспыливание поверхности НР (1,06 руб.): 95% от ФОТ СП (0,78 руб.): 70% от ФОТ	1 м2	1,3176	1,12	0,85	0,27		1,48	1,12	0,36	
41	ФЕР13-03-002-04	Огрунтовка металлических поверхностей за один раз: грунтовкой ГФ-021 НР (0,71 руб.): 95% от ФОТ СП (0,53 руб.): 70% от ФОТ	100 м2	0,0132	268,7	56,55	9,43	0,1	3,55	0,75	0,12	

1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
42	ФЕР13-03-002-26	Огрунтовка металлических поверхностей за один раз: грунтовкой ГФ-021 <i>НР (0,71 руб.): 95% от ФОТ</i> <i>СП (0,53 руб.): 70% от ФОТ</i>	100 м2	0,0132	268,7	56,55	9,43	0,1	3,55	0,75	0,12	
43	ФЕРм08-01-084-02	Камера сборных распределительных устройств: трансформатора напряжения, линейного ввода, разрядника или разъединителя <i>НР (409,16 руб.): 100% от ФОТ</i> <i>СП (265,95 руб.): 65% от ФОТ</i>	1 шт.	2	384,17	194,32	168,58	10,26	768,34	388,64	337,16	20,52
44	ФЕРм08-01-084-04	Камера сборных распределительных устройств: с выключателем нагрузки <i>НР (1392,06 руб.): 100% от ФОТ</i> <i>СП (904,84 руб.): 65% от ФОТ</i>	1 шт.	6	345,57	226,07	97,6	5,94	2073,42	1356,42	585,6	35,64
45	ФЕРм08-03-599-06	Щитки осветительные, устанавливаемые в нише: болтами на конструкции, масса щитка до 15 кг <i>НР (71,84 руб.): 100% от ФОТ</i> <i>СП (46,7 руб.): 65% от ФОТ</i>	1 шт.	2	89,76	35,51	6,11	0,41	179,52	71,02	12,22	0,82
46	ФЕРм08-01-068-01	Шина сборная - одна полоса в фазе, медная или алюминиевая сечением: до 250 мм2 <i>НР (101,75 руб.): 100% от ФОТ</i> <i>СП (66,14 руб.): 65% от ФОТ</i>	100 м	0,18	759,53	505,05	153,75	60,22	136,72	90,91	27,68	10,84
47	ФЕРм08-01-079-03	Мост шинный для сборных распределительных устройств, количество опорных изоляторов: 18 <i>НР (277,88 руб.): 100% от ФОТ</i> <i>СП (180,62 руб.): 65% от ФОТ</i>	1 шт.	1	809,36	273,21	71,89	4,67	809,36	273,21	71,89	4,67
48	ФЕРм08-02-165-07	Муфта концевая эпоксидная для 3-жильного кабеля напряжением: до 10 кВ, сечение одной жилы до 120 мм2 <i>НР (250,3 руб.): 100% от ФОТ</i> <i>СП (162,7 руб.): 65% от ФОТ</i>	1 шт.	2	766,22	58,59	704,3	66,56	1532,44	117,18	1408,6	133,12
49	ФССЦ-502-0780	Муфта термоусаживаемая концевая внутренней установки для кабеля с пропитанной бумажной изоляцией на напряжение до 10 кВ, марки КВТп10-70/120 с болтовыми наконечниками и комплектом пайки для присоединения заземления	компл.	2	444,72				889,44			
50	ФЕРм08-03-593-09	Светильник: местного освещения <i>НР (27,13 руб.): 100% от ФОТ</i> <i>СП (17,63 руб.): 65% от ФОТ</i>	100 шт.	0,04	1111	676,94	22,18	1,35	44,44	27,08	0,89	0,05
51	ФССЦ-509-0767	Светильники с лампами накаливания для производственных помещений с тяжелыми условиями среды, подвесной с защитной сеткой и стеклом, тип НСП09-200/Р50-03-02	шт.	4	59,78				239,12			

1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
52	ФЕРм08-02-412-01	Затягивание провода в проложенные трубы и металлические рукава первого одножильного или многожильного в общей оплетке, суммарное сечение: до 2,5 мм ² НР (16,94 руб.): 100% от ФОТ СП (11,01 руб.): 65% от ФОТ	100 м	0,4	55,71	42,21	2,22	0,14	22,28	16,88	0,89	0,06
53	ФССЦ-501-8235	Кабель силовой с медными жилами с поливинилхлоридной изоляцией в поливинилхлоридной оболочке без защитного покрова ВВГ, напряжением 1,00 Кв, число жил – 3 и сечением 1,5 мм ²	1000 м	0,04	3703,01				148,12			
Оборудование												
54	Счет-фактура О №004 от 14.01.14г. г. Михайловск ООО МЭК	Камера КСО-393-03 ПЗ=10053,86/8,63 (МДС35 п.4.64. Заготовительно-складские расходы ПЗ=1,012 (ОЗП=1,012; ЭМ=1,012; МАТ=1,012); МДС35 п.4.60. Транспортные расходы ПЗ=1,06 (ОЗП=1,06; ЭМ=1,06; МАТ=1,06); МДС35 п.4.63. Расходы на комплектацию оборудования ПЗ=1,01 (ОЗП=1,01; ЭМ=1,01; МАТ=1,01); Коэффициент инфляции 2015г. ПЗ=1,069 (ОЗП=1,069; ЭМ=1,069 к расх.; ЗПМ=1,069; МАТ=1,069 к расх.; ТЗ=1,069; ТЗМ=1,069))	шт.	4	1349,3 10053,86/8,6 3				5397,2			
55	Счет-фактура О №004 от 14.01.14г. г. Михайловск ООО МЭК	Камера КСО-393-03 ПЗ=30508,48/8,63 (МДС35 п.4.64. Заготовительно-складские расходы ПЗ=1,012 (ОЗП=1,012; ЭМ=1,012; МАТ=1,012); МДС35 п.4.60. Транспортные расходы ПЗ=1,06 (ОЗП=1,06; ЭМ=1,06; МАТ=1,06); МДС35 п.4.63. Расходы на комплектацию оборудования ПЗ=1,01 (ОЗП=1,01; ЭМ=1,01; МАТ=1,01); Коэффициент инфляции 2015г. ПЗ=1,069 (ОЗП=1,069; ЭМ=1,069 к расх.; ЗПМ=1,069; МАТ=1,069 к расх.; ТЗ=1,069; ТЗМ=1,069))	шт.	2	4094,45 30508,48/8,6 3				8188,9			

1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
56 О	Счет-фактура №004 от 14.01.14г. г. Михайловск ООО МЭК	Камера КСО-393-03-ВВ-07-630 ПЗ=361016,95/8,63 (МДС35 п.4.64. Заготовительно-складские расходы ПЗ=1,012 (ОЗП=1,012; ЭМ=1,012; МАТ=1,012); МДС35 п.4.60. Транспортные расходы ПЗ=1,06 (ОЗП=1,06; ЭМ=1,06; МАТ=1,06); МДС35 п.4.63. Расходы на комплектацию оборудования ПЗ=1,01 (ОЗП=1,01; ЭМ=1,01; МАТ=1,01); Коэффициент инфляции 2015г. ПЗ=1,069 (ОЗП=1,069; ЭМ=1,069 к расх.; ЗПМ=1,069; МАТ=1,069 к расх.; ТЗ=1,069; ТЗМ=1,069))	шт.	2	48450,95 361016,95/8, 63				96901,9			
57 О	Счет-фактура №004 от 14.01.14г. г. Михайловск ООО МЭК	Ошиновка КСО ПЗ=7203,39/8,63 (МДС35 п.4.64. Заготовительно-складские расходы ПЗ=1,012 (ОЗП=1,012; ЭМ=1,012; МАТ=1,012); МДС35 п.4.60. Транспортные расходы ПЗ=1,06 (ОЗП=1,06; ЭМ=1,06; МАТ=1,06); МДС35 п.4.63. Расходы на комплектацию оборудования ПЗ=1,01 (ОЗП=1,01; ЭМ=1,01; МАТ=1,01); Коэффициент инфляции 2015г. ПЗ=1,069 (ОЗП=1,069; ЭМ=1,069 к расх.; ЗПМ=1,069; МАТ=1,069 к расх.; ТЗ=1,069; ТЗМ=1,069))	шт.		966,74 7203,39/8,63							
58 О	Счет-фактура №004 от 14.01.14г. г. Михайловск ООО МЭК	Торцевая панель КСО ПЗ=2288,12/8,63 (МДС35 п.4.64. Заготовительно-складские расходы ПЗ=1,012 (ОЗП=1,012; ЭМ=1,012; МАТ=1,012); МДС35 п.4.60. Транспортные расходы ПЗ=1,06 (ОЗП=1,06; ЭМ=1,06; МАТ=1,06); МДС35 п.4.63. Расходы на комплектацию оборудования ПЗ=1,01 (ОЗП=1,01; ЭМ=1,01; МАТ=1,01); Коэффициент инфляции 2015г. ПЗ=1,069 (ОЗП=1,069; ЭМ=1,069 к расх.; ЗПМ=1,069; МАТ=1,069 к расх.; ТЗ=1,069; ТЗМ=1,069))	шт.		307,09 2288,12/8,63							

1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
59 О	Счет-фактура №004 от 14.01.14г. г. Михайловск ООО МЭК	Шинный мост ПЗ=54292,71/8,63 (МДС35 п.4.64. Заготовительно-складские расходы ПЗ=1,012 (ОЗП=1,012; ЭМ=1,012; МАТ=1,012); МДС35 п.4.60. Транспортные расходы ПЗ=1,06 (ОЗП=1,06; ЭМ=1,06; МАТ=1,06); МДС35 п.4.63. Расходы на комплектацию оборудования ПЗ=1,01 (ОЗП=1,01; ЭМ=1,01; МАТ=1,01); Коэффициент инфляции 2015г. ПЗ=1,069 (ОЗП=1,069; ЭМ=1,069 к расх.; ЗПМ=1,069; МАТ=1,069 к расх.; ТЗ=1,069; ТЗМ=1,069))	шт.		7286,45 54292,71/8,6 3							
Раздел 3. ТП-220 камеры трансформаторов Т-1 и Т-2												
Демонтажные работы												
60	ФЕРм08-02-144-06	Присоединение к зажимам жил проводов или кабелей сечением: до 150 мм2/ Отсоединение Кл-10кВ от трансформаторов Т-1 и Т-2 (МДС37 п.3.2.1. Демонтаж оборудования, которое подлежит дальнейшему использованию, без надобности хранения (перемещается в цеху на другое место установки и т.п.) ОЗП=0,6; ЭМ=0,6 к расх.; ЗПМ=0,6; МАТ=0 к расх.; ТЗ=0,6; ТЗМ=0,6) НР (7,87 руб.): 100% от ФОТ СП (5,12 руб.): 65% от ФОТ	100 шт.	0,06	131,14	131,14			7,87	7,87		
61	ФЕРм08-01-068-01	Шина сборная - одна полоса в фазе, медная или алюминиевая сечением: до 250 мм2/ Расшиновка трансформаторов Т-1 и Т-2 (МДС37 п.3.2.1. Демонтаж оборудования, которое не подлежит дальнейшему использованию (предназначено в лом) с разборкой и резкой на части ОЗП=0,5; ЭМ=0,5 к расх.; ЗПМ=0,5; МАТ=0 к расх.; ТЗ=0,5; ТЗМ=0,5) НР (11,31 руб.): 100% от ФОТ СП (7,35 руб.): 65% от ФОТ	100 м	0,04	329,4	252,53	76,87	30,11	13,18	10,11	3,07	1,2

1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
62	ФЕРм08-01-062-02	Трансформатор силовой, автотрансформатор или масляный реактор, масса: до 3 т/ Демонтаж трансформаторов Т-1 и Т-2 (МДС37 п.3.2.1. Демонтаж оборудования, которое подлежит дальнейшему использованию, без надобности хранения (перемещается в цеху на другое место установки и т.п.) ОЗП=0,6; ЭМ=0,6 к расх.; ЗПМ=0,6; МАТ=0 к расх.; ТЗ=0,6; ТЗМ=0,6) НР (441,44 руб.): 100% от ФОТ СП (286,94 руб.): 65% от ФОТ	1 шт.	2	832,7	173,74	658,96	46,98	1665,4	347,48	1317,92	93,96
63	ФЕРм08-02-165-07	Муфта концевая эпоксидная для 3-жильного кабеля напряжением: до 10 кВ, сечение одной жилы до 120 мм2/ Демонтаж концевых муфт КВТп-10-70/120 (МДС37 п.3.2.1. Демонтаж оборудования, которое не подлежит дальнейшему использованию (предназначено в лом) без разборки и резки ОЗП=0,3; ЭМ=0,3 к расх.; ЗПМ=0,3; МАТ=0 к расх.; ТЗ=0,3; ТЗМ=0,3) НР (75,1 руб.): 100% от ФОТ СП (48,82 руб.): 65% от ФОТ	1 шт.	2	228,87	17,58	211,29	19,97	457,74	35,16	422,58	39,94
Электромонтажные работы												
64	ФЕРм08-02-144-06	Присоединение к зажимам жил проводов или кабелей сечением: до 150 мм2/ Подключение трансформаторов Т-1 и Т-2 НР (13,11 руб.): 100% от ФОТ СП (8,52 руб.): 65% от ФОТ	100 шт.	0,06	222,94	218,57			13,38	13,11		
65	ФЕРм08-01-087-03	Металлические конструкции/ под панели ЩО-70, уголок 50х50х4мм вес 3,05кг $1 \times 590,48 = 13 \times 090,48 - 1 \times 11 \times 500,00$ НР (30,35 руб.): 100% от ФОТ СП (19,73 руб.): 65% от ФОТ	1 т	0,0488	1590,48	598,36	508,28	23,49	77,62	29,2	24,8	1,15
66	ФССЦ-101-2542	Сталь угловая 50х50 мм	т	0,0488	5763				281,23			
67	ФССЦ-204-0056	Надбавки на сварку каркасов из листов, полос, уголков, швеллеров и двутавров плоских	т	0,0488	1282,32				62,58			
68	ФЕР13-06-004-01	Обеспыливание поверхности НР (1,06 руб.): 95% от ФОТ СП (0,78 руб.): 70% от ФОТ	1 м2	1,3176	1,12	0,85	0,27		1,48	1,12	0,36	

1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
69	ФЕР13-03-002-04	Огрунтовка металлических поверхностей за один раз: грунтовкой ГФ-021 <i>НР (0,71 руб.): 95% от ФОТ</i> <i>СП (0,53 руб.): 70% от ФОТ</i>	100 м2	0,0132	268,7	56,55	9,43	0,1	3,55	0,75	0,12	
70	ФЕР13-03-002-26	Огрунтовка металлических поверхностей за один раз: грунтовкой ГФ-021 <i>НР (0,71 руб.): 95% от ФОТ</i> <i>СП (0,53 руб.): 70% от ФОТ</i>	100 м2	0,0132	268,7	56,55	9,43	0,1	3,55	0,75	0,12	
71	ФЕРм08-02-472-02	Заземлитель горизонтальный из стали: полосовой сечением 160 мм2/ контур в трансформаторной камере <i>НР (57,24 руб.): 100% от ФОТ</i> <i>СП (37,21 руб.): 65% от ФОТ</i>	100 м	0,36	271,78	156,04	74,15	2,97	97,84	56,17	26,69	1,07
72	ФССЦ-101-2548	Сталь полосовая 40х4 мм	т	0,0454	6100				276,94			
73	ФЕРм08-01-068-01	Шина сборная - одна полоса в фазе, медная или алюминиевая сечением: до 250 мм2 <i>НР (226,11 руб.): 100% от ФОТ</i> <i>СП (146,97 руб.): 65% от ФОТ</i>	100 м	0,4	759,53	505,05	153,75	60,22	303,81	202,02	61,5	24,09
74	счет-фактура О №1783 от 05.12.12г. ЗАО Уральская ТК	Шины алюминиевые профиль АД-31Т <i>ПЗ=474,58/8,63</i> <i>(МДС35 п.4.64. Заготовительно-складские расходы</i> <i>ПЗ=1,012 (ОЗП=1,012; ЭМ=1,012; МАТ=1,012);</i> <i>МДС35 п.4.60. Транспортные расходы ПЗ=1,06</i> <i>(ОЗП=1,06; ЭМ=1,06; МАТ=1,06);</i> <i>МДС35 п.4.63. Расходы на комплектацию оборудования</i> <i>ПЗ=1,01 (ОЗП=1,01; ЭМ=1,01; МАТ=1,01);</i> <i>Коэффициент инфляции 2015г. ПЗ=1,069 (ОЗП=1,069;</i> <i>ЭМ=1,069 к расх.; ЗПМ=1,069; МАТ=1,069 к расх.;</i> <i>ТЗ=1,069; ТЗМ=1,069))</i>	м	40	63,69 474,58/8,63				2547,6			
75	ФЕРм08-01-062-02	Трансформатор силовой, автотрансформатор или масляный реактор, масса: до 3 т <i>НР (735,72 руб.): 100% от ФОТ</i> <i>СП (478,22 руб.): 65% от ФОТ</i>	1 шт.	2	2099,82	289,56	1098,27	78,3	4199,64	579,12	2196,54	156,6
76	ФЕРм08-02-165-07	Муфта концевая эпоксидная для 3-жильного кабеля напряжением: до 10 кВ, сечение одной жилы до 120 мм2 <i>НР (250,3 руб.): 100% от ФОТ</i> <i>СП (162,7 руб.): 65% от ФОТ</i>	1 шт.	2	766,22	58,59	704,3	66,56	1532,44	117,18	1408,6	133,12

1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
77	ФССЦ-502-0780	Муфта термоусаживаемая концевая внутренней установки для кабеля с пропитанной бумажной изоляцией на напряжение до 10 кВ, марки КВТп10-70/120 с болтовыми наконечниками и комплектом пайки для присоединения заземления	компл.	2	444,72				889,44			
78	ФЕР46-04-003-01	Разборка бетонных конструкций объемом более 1 м3 при помощи отбойных молотков из бетона марки: 100/ пробивка отверстий <i>НР (37,38 руб.): 116% от ФОТ</i> <i>СП (22,55 руб.): 70% от ФОТ</i>	1 м3	0,252	502,19	82,49	419,7	45,37	126,55	20,79	105,76	11,43
Оборудование												
79	Прайс-лист О №004 от 01.01.14г. ООО ТТ-Энергострой	Трансформатор ТМГ92)-1000/10(6)/0,4 <i>ПЗ=489095/1,18/8,63</i> <i>(МДС35 п.4.64. Заготовительно-складские расходы ПЗ=1,012 (ОЗП=1,012; ЭМ=1,012; МАТ=1,012);</i> <i>МДС35 п.4.60. Транспортные расходы ПЗ=1,06 (ОЗП=1,06; ЭМ=1,06; МАТ=1,06);</i> <i>МДС35 п.4.63. Расходы на комплектацию оборудования ПЗ=1,01 (ОЗП=1,01; ЭМ=1,01; МАТ=1,01);</i> <i>Коэффициент инфляции 2015г. ПЗ=1,069 (ОЗП=1,069; ЭМ=1,069 к расх.; ЗПМ=1,069; МАТ=1,069 к расх.; ТЗ=1,069; ТЗМ=1,069))</i>	шт.	2	55627,03 <i>489095/1,18/8,63</i>				111254,06			
Итого прямые затраты по смете в ценах 2001г.									404749,87	5810,26	10202,78	854,32
Накладные расходы									6669,33			
Сметная прибыль									4334			
Итого									382013,36			
Всего с учетом "СМР Перевод в текущие цены (Приложение к приказу Региональной службы по тарифам ХМАО-Югры от 09.07.2015г. №85) 382 013,36 * 8,63									3296775,30			
Итого									3587950,12			
ВСЕГО по смете									3587950,12			

Швачко Валентина Николаевна
тел. 52-80-48

Сводный сметный расчет без учета стоимости завышенных расходов по реконструкции ТП-220

№ п/п	№ сметных расчетов	Наименование глав, объектов, работ и затрат	сметная стоимость, тыс. руб.				общая сметная стоимость, тыс. руб. гр.8=гр.4+гр.5+гр.6
			строительных работ	монтажных работ	оборудования	прочих	
1	2	3	4	5	6	7	8
Глава 2. Основные объекты строительства							
1	ЛСР-2	электромонтажные работы ТП-220 РУ-0,4кВ I-II СШ изм.1	4 586,93	286 587,89	3 296 775,30		3 587 950,12
2	ЛСР-1	Общестроительные работы ТП-220 изм. 1	745 715,19				745 715,19
3	ЛСР-3	ПНР ТП-220				136 955,33	136 955,33
Итого по Главе 2			750 302,12	286 587,89	3 296 775,30	136 955,33	4 470 620,64
Глава 6. Временные здания и сооружения							
4	ГСНр-81-05-01- 2001, п.2,6	Временные здания и сооружения - 3,9%*0,8=3,12%	23 409,43	8 941,54			32 350,97
Итого по Главе 6			23 409,43	8 941,54	0,00	0,00	32 350,97
Итого по Главам 2-6			773 711,55	295 529,43	3 296 775,30	136 955,33	4 502 971,61
Глава 7. Прочие работы и затраты							
5		Производство работ в зимнее время, 4,3%*0,8=3,44%	21 292,54	8 132,97			29 425,51
Итого по Главе 7			21 292,54	8 132,97	0,00	0,00	29 425,51
Итого по Главам 1-7			795 004,09	303 662,40	3 296 775,30	136 955,33	4 532 397,12
Глава 9 Проектные и изыскательские работы							
10	МДС 81-35.2004 п.4.91	Авторский надзор - 0,2%					0,00
Итого по Главам 1-9			795 004,09	303 662,40	3 296 775,30	136 955,33	4 532 397,12
Непредвиденные затраты							
6	МДС 81-35.2004 п.4.96	Непредвиденные работы и затраты, 2%	15 900,08	6 073,25	65 935,51	2 739,11	90 647,94
Итого по ССР			810 904,17	309 735,65	3 362 710,81	139 694,44	4 623 045,06
НДС 18%			145 962,75	55 752,42	605 287,95	25 145,00	832 148,11
Всего:			956 866,92	365 488,07	3 967 998,75	164 839,44	5 455 193,17

Бюджетные ассигнования на 2016 год в проекте бюджета на СМР

Всего сумма завышенных расходов составила 1 053 076,83 рублей (6 508 270,0 рублей - 5 455 193,17 рублей).

Швачко Валентина Николаевна

тел. 52-80-48

**Расчет излишне планируемых расходов на 2016 год по МК от 29.12.2014 № 0187300006514001782
на оказание услуг по сбору, вывозу и утилизации ТБО от муниципальных учреждений образования
культуры и МКУ "ХЭУ"**

№ п/п	Наименование балансодержателя	Наименование имущества	Площадь, кв.м	Адрес	Объем отходов, куб м	Стоимость сбора, вывоза и утилизации 1 тыс куб м отходов, руб.	Сумма, тыс. руб. (гр.6*гр.7/1 000)
1	2	3	4	5	6	7	8
1	МБУК "Централизованная библиотечная система"	Встроенное нежилое помещение	164,5	г. Сургут, ул. Дзержинского, 10	6,40	541 517,18	3 465,71
2	МБУК "Централизованная библиотечная система"	Встроенное нежилове помещение. Библиотека № 25.	164,6	г. Сургут, ул.Островского, 3	6,20	541 517,18	3 357,41
3	МБУК "Централизованная библиотечная система"	Встроенное нежилове помещение. Библиотека № 23.	88,9	г. Сургут, ул.Дружбы, 8	6,00	541 517,18	3 249,10
4	МБУК "Централизованная библиотечная система"	Встроенное нежилое помещение. Библиотека № 4.	80,7	г. Сургут, ул.Энтузиастов, 47	6,00	541 517,18	3 249,10
5	МБУК "Централизованная библиотечная система"	Встроенное нежилове помещение. Библиотека № 21.	304,2	г. Сургут, ул.Бажова, 17	6,40	541 517,18	3 465,71
6	МБУК "Централизованная библиотечная система"	Встроенное нежилове помещение	105	г. Сургут, ул.Мира, 37/1	6,40	541 517,18	3 465,71
7	МБУК "Централизованная библиотечная система"	Встроенное нежилове помещение	114,7	г. Сургут, ул. Крылова, д. ба	6,40	541 517,18	3 465,71
8	МБУК "Централизованная библиотечная система"	Встроенное нежилое помещение. Библиотека № 2.	91,5	г. Сургут, ул. Ленина, д. 67/4	6,00	541 517,18	3 249,10
9	МБУК "Централизованная библиотечная система"	Библиотека № 30	86,8	г. Сургут, ул. Лермонтова, д. 6/3	6,00	541 517,18	3 249,10
10	МБУК "Централизованная библиотечная система"	Встроенное нежилое помещение. Библиотека № 5.	167,9	г. Сургут, п. Юность, ул. Саянская, 6б	6,40	541 517,18	3 465,71
11	МБУК "Централизованная библиотечная система"	Нежилое помещение, этаж 1	153,2	г. Сургут, пр. Комсомольский, 12	6,40	541 517,18	3 465,71

№ п/п	Наименование балансодержателя	Наименование имущества	Площадь, кв.м	Адрес	Объем отходов, куб м	Стоимость сбора, вывоза и утилизации 1 тыс куб м отходов, руб.	Сумма, тыс. руб. (гр.6*гр.7/1 000)
1	2	3	4	5	6	7	8
12	МБУ "Вариант"	Встроенное нежилое помещение (МПК "Югра")	235,7	г. Сургут, ул. Московская, д. 346	5,76	541 517,18	3 119,14
13	МБУ "Вариант"	Встроенное помещение, расположенное на 1 этаже 5- этажного дома жилого дома (МПК "Романтик")	465,5	г. Сургут, ул.Пушкина, 8/2	5,76	541 517,18	3 119,14
14	МБУ "Вариант"	Встроенное помещение, расположенное на 1 этаже 5- этажного жилого дома (МПК "Пламя")	87,5	г. Сургут, ул. Островского, 20	1,20	541 517,18	649,82
15	МБУ "Вариант"	Встроенное нежилое помещение (МПК "Костёр")	61,1	г. Сургут, ул. Республики, 80	1,40	541 517,18	758,12
16	МБУ "Вариант"	Встроенно- пристроенное помещение (МЦТМ "Амулет")	657,0	г. Сургут, ул. Энтузиастов, 1	11,52	541 517,18	6 238,28
17	МБУ "Вариант"	Встроенное помещение, расположенное на 1 этаже 5- этажного жилого дома	296,3	г. Сургут, ул. Декабристов, 3	5,76	541 517,18	3 119,14
18	МБУ "Вариант"	Встроенное помещение, расположенное на 1 этаже 5- этажного жилого дома (МПК "Факел")	295,7	г. Сургут, ул. Кукуевецкого, 10/4	5,76	541 517,18	3 119,14
19	МБУ "Вариант"	Встроенное помещение, расположенное на 1 этаже 5- этажного жилого дома (МПК "Горизонт")	295,9	г. Сургут, ул. Островского, 21а	5,76	541 517,18	3 119,14
20	МБУ "Вариант"	Встроенное нежилое (МПК "Истоки")	192,6	г. Сургут, ул. Лермонтова, 7/2	5,76	541 517,18	3 119,14

№ п/п	Наименование балансодержателя	Наименование имущества	Площадь, кв.м	Адрес	Объем отходов, куб м	Стоимость сбора, вывоза и утилизации 1 тыс куб м отходов, руб.	Сумма, тыс. руб. (гр.6*гр.7/1 000)
1	2	3	4	5	6	7	8
21	МАУ ПРСМ "Наше время"	Встроенно- пристроенное нежилое помещение, расположенно на 1 этаже 5- этажного жилого дома (Кафе «Собеседник»)	309,8	г. Сургут, ул. Энергетиков, 45	315,00	541 517,18	170 577,91
22	МАУ ПРСМ "Наше время"	Встроенно- пристроенное нежилое помещение (Молодежная биржа труда)	520,8	г. Сургут, ул. Просвещения, 35			
23	МАУ ПРСМ "Наше время"	Встроенное нежилое помещение, расположенно на 1 этаже 5- этажного жилого дома (Клуб «Эврика»)	166,2	г. Сургут, ул. Студенческая, 21			
24	МАУ ПРСМ "Наше время"	Нежилое помещение "Медиа Центр", этаж 1	165,0	г. Сургут, ул. Дзержинского, 7/1			
25	МАУ ПРСМ "Наше время"	Нежилое помещение (Центр молодежного дизайна)	652,8	г. Сургут, ул. Быстринская, 20			
26	МАУ ПРСМ "Наше время"	Встроенное нежилое помещение, расположенно на 1 этаже 9- этажного жилого дома (Клуб «Космос»)	124,1	г. Сургут, пр. Комсомольский, 31			
27	МАУ ПРСМ "Наше время"	Встроенное нежилое помещение мини-прачечная	107,3	г. Сургут, ул. Майская, 10			
28	МАУ ПРСМ "Наше время"	Встроенно- пристроенное нежилое помещение в осях 0/1-Г/Ш-У	349,6	г. Сургут, ул. Иосифа Каролинского, д. 13			

№ п/п	Наименование балансодержателя	Наименование имущества	Площадь, кв.м	Адрес	Объем отходов, куб м	Стоимость сбора, вывоза и утилизации 1 тыс куб м отходов, руб.	Сумма, тыс. руб. (гр.6*гр.7/1 000)
1	2	3	4	5	6	7	8
29	МБУ "Вариант"	Встроенное нежилое помещение (МПК "Юный геолог")	161,8	г. Сургут, ул. Мелик- Карамова, 72	5,76	541 517,18	3 119,14
30	МБУ "Вариант"	Встроенное нежилое помещение (МПК "Югория")	142,2	г. Сургут, ул. Крылова, 19	5,76	541 517,18	3 119,14
31	МБУ "Вариант"	Встроенно- пристроенное помещение	268,1	г. Сургут, ул. Просвещения, д. 29	11,52	541 517,18	6 238,28
32	МБУ "Вариант"	Встроенно- пристроенное помещение	426,0	г. Сургут, проезд Первопроходцев , д.18	2,40	541 517,18	1 299,64
33	МБУ ДО "Детская художественная школа №1 им.Л.А. Горды"	Встроенно- пристроенное нежилое помещение	4078,0	г. Сургут, ул. Энгельса, 7	18,00	541 517,18	9 747,31
34	МБУ ДО "Детская художественная школа декоративно- прикладного искусства"	Нежилое здание, пристроенное к 5-ти этажному жилому дома	791,8	г. Сургут, ул. Ленинградская, д.10 А	3,00	541 517,18	1 624,55
35	МАУ "Многофункционал ьный культурно- досуговый центр"	Встроенное нежилое помещение	237,5	г. Сургут, пр. Набережный, 14	42,00	541 517,18	22 743,72
36	МАУ "Многофункционал ьный культурно- досуговый центр"	Встроенно- пристроенное нежилое помещение	453,1	г. Сургут, ул. Майская, 10			
	Всего				520,72		281 978,83

Кравченко Инна Владимировна
тел. 52-83-81

**Информация о распределении бюджетных ассигнований на 2016 год по случаям предоставления субсидий
в соответствии со статьёй 78 Бюджетного кодекса Российской Федерации**

(тыс. рублей)

№ п/п	Наименование субсидии	2015 год				2016 год				Отклонения			
		Всего (гр.4+гр.5 +гр.6)	в том числе:			Всего (гр.8+гр.9 +гр.10)	в том числе:			Всего (гр.12+гр.13+ гр.14)	в том числе:		
			за счет средств местного бюджета	за счет субсидий	за счет субвенций		за счет средств местного бюджета	за счет субсидий	за счет субвенций		за счет средств местного бюджета (гр.8-гр.4)	за счет субсидий (гр.9-гр.5)	за счет субвенций (гр.10-гр.6)
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14
	Всего расходов, в том числе:	1 121 538,1	1 003 672,0	24 931,7	92 934,4	1 091 045,1	970 770,5	46 396,1	73 878,5	-30 493,0	-32 901,5	21 464,4	-19 055,9
1.	Администрация города	4 965,8	860,0	4 105,8	0,0	4 024,5	1 624,5	0,0	2 400,0	-941,3	764,5	-4 105,8	2 400,0
1.1.	Субсидии субъектам малого и среднего предпринимательства, субъектам, ведущим семейный бизнес и организациям, образующим инфраструктуру поддержки малого и среднего предпринимательства, в целях возмещения недополученных доходов и (или) финансового обеспечения (возмещения) затрат	4 965,8	860,0	4 105,8		1 624,5	1 624,5			-3 341,3	764,5	-4 105,8	0,0
1.2.	Субсидия на повышение эффективности использования и развитие ресурсного потенциала рыбохозяйственного комплекса, в целях возмещения недополученных доходов и (или) финансового обеспечения (возмещения) затрат					1 900,0			1 900,0	1 900,0	0,0	0,0	1 900,0
1.3.	Субсидия на поддержку малых форм хозяйствования, на развитие материально-технической базы (за исключением личных подсобных хозяйств), в целях возмещения недополученных доходов и (или) финансового обеспечения (возмещения) затрат					500,0			500,0	500,0	0,0	0,0	500,0
2.	Департамент городского хозяйства	1 061 938,5	994 476,3	20 825,9	46 636,3	1 005 167,3	964 693,3	29 638,1	10 835,9	-56 771,2	-29 783,0	8 812,2	-35 800,4
2.1.	Субсидия на возмещение затрат по отлову и содержанию безнадзорных животных	11 373,9	10 456,0		917,9	11 602,1	10 539,4		1 062,7	228,2	83,4	0,0	144,8
2.2.	Субсидия на финансовое обеспечение (возмещение) затрат в связи с оказанием услуг по городским пассажирским перевозкам	736 660,8	736 660,8			718 135,8	718 135,8			-18 525,0	-18 525,0	0,0	0,0
2.3.	Субсидия на возмещение затрат по содержанию средств регулирования дорожного движения	55 690,1	55 690,1			57 006,5	57 006,5			1 316,4	1 316,4	0,0	0,0
2.4.	Субсидия на возмещение затрат по содержанию сетей газоснабжения и газового оборудования	2 850,1	2 850,1							-2 850,1	-2 850,1	0,0	0,0

№ п/п	Наименование субсидии	2015 год				2016 год				Отклонения			
		Всего (гр 4+гр 5 +гр.6)	в том числе:			Всего (гр 8+гр.9 +гр.10)	в том числе:			Всего (гр 12+гр.13+ гр.14)	в том числе:		
			за счет средств местного бюджета	за счет субсидий	за счет субвенций		за счет средств местного бюджета	за счет субсидий	за счет субвенций		за счет средств местного бюджета (гр 8-гр.4)	за счет субсидий (гр.9-гр.5)	за счет субвенций (гр 10-гр.6)
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14
2.5.	Субсидия на возмещение недополученных доходов в связи с оказанием услуг водоснабжения населению, проживающему в жилищном фонде с централизованным холодным водоснабжением, не соответствующим требованиям СанПиН	163,2	163,2							-163,2	-163,2	0,0	0,0
2.6	Субсидия на возмещение затрат в связи с оказанием услуг водоснабжения населению, проживающему в жилищном фонде с централизованным холодным водоснабжением, не соответствующим требованиям СанПиН	3 313,1	3 313,1			1 700,5	1 700,5			-1 612,6	-1 612,6	0,0	0,0
2.7.	Субсидия на возмещение недополученных доходов в связи с оказанием услуг теплоснабжения населению, проживающему во временных поселках	6 158,1	6 158,1			6 266,1	6 266,1			108,0	108,0	0,0	0,0
2.8.	Субсидия на возмещение недополученных доходов организациям, осуществляющим реализацию населению сжиженного газа по социально ориентированным розничным ценам	45 718,4	0,0		45 718,4	9 773,2			9 773,2	-35 945,2	0,0	0,0	-35 945,2
2.9.	Субсидия на финансовое обеспечение (возмещение) затрат по капитальному ремонту систем теплоснабжения, водоснабжения и водоотведения для подготовки к осенне-зимнему периоду	11 972,2	7 680,2	4 292,0		23 857,4	1 192,9	22 664,5		11 885,2	-6 487,3	18 372,5	0,0
2.10.	Субсидия на возмещение затрат по погребению согласно гарантированному перечню ритуальных услуг	8 142,6	8 142,6			9 650,2	9 650,2			1 507,6	1 507,6	0,0	0,0
2.11	Субсидия на возмещение затрат по содержанию кладбищ, зданий и сооружений похоронного назначения*	100 745,0	100 745,0			100 911,2	100 911,2			166,2	166,2	0,0	0,0
2.12	Субсидия на финансовое обеспечение (возмещение) затрат по содержанию и капитальному ремонту линий уличного освещения	59 209,3	59 209,3			59 220,3	59 220,3			11,0	11,0	0,0	0,0
2.13	Субсидия на финансовое обеспечение (возмещение затрат) на приобретение и установку детских игровых площадок	45,6	45,6							-45,6	-45,6	0,0	0,0
2.14	Субсидия на финансовое обеспечение (возмещение затрат) на приобретение и установку спортивных сооружений на территории многоквартирных домов	1 792,5	1 792,5							-1 792,5	-1 792,5	0,0	0,0
2.15	Субсидия на возмещение части затрат на уплату процентов по привлекаемым заемным средствам на оплату задолженности за энергоресурсы	7 008,6	150,2	6 858,4						-7 008,6	-150,2	-6 858,4	0,0

№ п/п	Наименование субсидии	2015 год				2016 год				Отклонения			
		Всего (гр.4+гр.5 +гр.6)	в том числе:			Всего (гр.8+гр.9 +гр.10)	в том числе:			Всего (гр.12+гр.13+ гр.14)	в том числе:		
			за счет средств местного бюджета	за счет субсидий	за счет субвенций		за счет средств местного бюджета	за счет субсидий	за счет субвенций		за счет средств местного бюджета (гр.8-гр.4)	за счет субсидий (гр.9-гр.5)	за счет субвенций (гр.10-гр.6)
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14
2.16.	Субсидия на возмещение части затрат на уплату процентов организациям коммунального комплекса по привлекаемым заемным средствам на реконструкцию, расширение, модернизацию, строительство, капитальный ремонт объектов коммунального комплекса, реализацию проектов альтернативной энергетики, получаемой ранее в соответствии с постановлением Правительства Ханты-Мансийского автономного округа-Югры от 26 ноября 2010 года № 313-п	9 773,2	97,7	9 675,5		7 044,0	70,4	6 973,6		-2 729,2	-27,3	-2 701,9	0,0
2.17.	Субсидия на финансовое обеспечение (возмещение) затрат по благоустройству дворовых территорий многоквартирных домов	1 321,8	1 321,8							-1 321,8	-1 321,8	0,0	0,0
3.	Департамент архитектуры и градостроительства	4 430,8	4 430,8	0,0	0,0	4 452,7	4 452,7	0,0	0,0	21,9	21,9	0,0	0,0
3.1.	Субсидия на финансовое обеспечение (возмещение) затрат по новогоднему и световому оформлению города*	4 430,8	4 430,8			4 452,7	4 452,7			21,9	21,9	0,0	0,0
4.	Департамент имущественных и земельных отношений	8 083,4	0,0	0,0	8 083,4					-8 083,4	0,0	0,0	-8 083,4
4.1.	Субсидия на поддержку сельскохозяйственного производства в рамках реализации государственной программы «Развитие агропромышленного комплекса и рынков сельскохозяйственной продукции, сырья и продовольствия в Ханты-Мансийском автономном округе – Югре в 2014 – 2020 годах»	8 083,4			8 083,4					-8 083,4	0,0	0,0	-8 083,4
5.	Департамент образования	42 119,6	3 904,9	0,0	38 214,7	77 400,6	0,0	16 758,0	60 642,6	35 281,0	-3 904,9	16 758,0	22 427,9
5.1.	Субсидия частным организациям, осуществляющим образовательную деятельность по реализации образовательных программ дошкольного образования, на финансовое обеспечение (возмещение) затрат по предоставлению дошкольного образования, включая расходы на оплату труда, приобретение учебников и учебных пособий, средств обучения, игр, игрушек (за исключением расходов на оплату труда работников, осуществляющих деятельность, связанную с содержанием зданий и оказанием коммунальных услуг, расходов на содержание зданий и оплату коммунальных услуг)	38 174,3			38 174,3	60 497,0			60 497,0	22 322,7	0,0	0,0	22 322,7

№ п/п	Наименование субсидии	2015 год				2016 год				Отклонения			
		Всего (гр.4+гр.5 +гр.6)	в том числе:			Всего (гр.8+гр.9 +гр.10)	в том числе:			Всего (гр.12+гр.13+ гр.14)	в том числе:		
			за счет средств местного бюджета	за счет субсидий	за счет субвенций		за счет средств местного бюджета	за счет субсидий	за счет субвенций		за счет средств местного бюджета (гр.8-гр.4)	за счет субсидий (гр.9-гр.5)	за счет субвенций (гр.10-гр.6)
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14
5.2.	Субсидия частным организациям, осуществляющим образовательную деятельность по реализации образовательных программ дошкольного образования, на финансовое обеспечение (возмещение) затрат по выплате компенсации родителям части родительской платы за присмотр и уход за детьми	40,4			40,4	145,6			145,6	105,2	0,0	0,0	105,2
5.3.	Субсидия частным организациям, осуществляющим образовательную деятельность по реализации образовательных программ дошкольного образования, на возмещение затрат по созданию условий для организации образовательного процесса (оплату коммунальных услуг)	3 904,9	3 904,9							-3 904,9	-3 904,9	0,0	0,0
5.4	Субсидия на создание условий для осуществления присмотра и ухода за детьми, содержания детей в частных организациях, осуществляющих образовательную деятельность по реализации образовательных программ дошкольного образования					16 758,0		16 758,0		16 758,0	0,0	16 758,0	0,0

* Наименование субсидий в проекте бюджета изложены в новой редакции.

Афризонова Ксения Владимировна

тел. 52-80-07

Штатная численность и фонд оплаты труда муниципальных казенных учреждений

Наименование учреждения	Категория должностей	Штатная численность						Фонд оплаты труда						Иные выплаты социального характера за счет фонда оплаты труда, (руб.)		
		по проекту бюджета на 2015 г.		по проекту бюджета на 2016 г.		отклонение		по проекту бюджета на 2015 г.		по проекту бюджета на 2016 г.		отклонение		по проекту бюджета на 2015 г.	по проекту бюджета на 2016 г.	отклонение гр.17=гр.16-гр.15
		шт.ед.	структура, %	шт.ед.	структура, %	шт.ед. гр.7=гр.5-гр.3	% гр.8=гр.5/гр.3	руб.	структура, %	руб.	структура, %	руб. гр.13=гр.11-гр.9	% гр.14=гр.11/гр.9			
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17
МКУ "ХЭУ" (без столовой)	АУП (директор, заместители)	3,00	1,0%	3,00	1,0%	-	0,0%	4 395 427,00	2,5%	4 452 202,00	2,5%	56 775,00	1,3%	1 311 054,00	1 051 000,00	- 260 054,00
	Служащие, специалисты	89,00	28,9%	97,00	31,5%	8,00	9,0%	66 638 507,00	37,4%	70 798 998,00	39,8%	4 160 491,00	6,2%			
	Рабочие	215,50	70,1%	207,50	67,5%	- 8,00	-3,7%	107 101 019,00	60,1%	102 708 200,00	57,7%	- 4 392 819,00	-4,1%			
	Итого	307,50	100,0%	307,50	100,0%	-	0,0%	178 134 953,00	100,0%	177 959 400,00	100,0%	- 175 553,00	-0,1%	1 311 054,00	1 051 000,00	- 260 054,00
МКУ "УИТС г. Сургута"	АУП (директор, заместители)	5,00	6,2%	5,00	5,9%	-	0,0%	9 333 600,00	11,9%	9 268 501,08	11,3%	- 65 098,92	-0,7%	219 000,00	269 400,00	50 400,00
	Служащие, специалисты	74,00	91,4%	78,00	91,8%	4,00	5,4%	68 295 100,00	87,2%	71 904 502,92	87,8%	3 609 402,92	5,3%			
	Рабочие	2,00	2,5%	2,00	2,4%	-	0,0%	695 200,00	0,9%	695 196,00	0,8%	- 4,00	0,0%			
	Итого	81,00	100,0%	85,00	100,0%	4,00	4,9%	78 323 900,00	100,0%	81 868 200,00	100,0%	3 544 300,00	4,5%	219 000,00	269 400,00	50 400,00
МКУ "ДЭАЗиС"	АУП (директор, заместители)	4,00	5,3%	4,00	5,1%	-	0,0%	7 073 677,93	13,0%	7 176 046,13	12,5%	102 368,20	1,4%	148 241,00	286 793,00	138 552,00
	Служащие, специалисты	66,00	88,0%	70,00	88,6%	4,00	6,1%	45 236 132,49	83,3%	48 126 024,71	84,1%	2 889 892,22	6,4%			
	Рабочие	5,00	6,7%	5,00	6,3%	-	0,0%	1 979 473,71	3,6%	1 951 551,38	3,4%	- 27 922,33	-1,4%			
	Итого	75,00	100,0%	79,00	100,0%	4,00	5,3%	54 289 284,13	100,0%	57 253 622,22	100,0%	2 964 338,09	5,5%	148 241,00	286 793,00	138 552,00
МКУ "ДДТЖКК"	АУП (директор, заместители)	4,00	7,0%	4,00	6,9%	-	0,0%	6 812 326,00	14,6%	6 812 326,00	14,4%	-	0,0%	319 049,00	220 000,00	- 99 049,00
	Служащие, специалисты	53,00	93,0%	54,00	93,1%	1,00	1,9%	39 815 050,00	85,4%	40 517 510,00	85,6%	702 460,00	1,8%			
	Рабочие		0,0%		0,0%	-			0,0%		0,0%	-				
	Итого	57,00	100,0%	58,00	100,0%	1,00	1,8%	46 627 376,00	100,0%	47 329 836,00	100,0%	702 460,00	1,5%	319 049,00	220 000,00	- 99 049,00
МКУ "Наш город г. Сургута"	АУП (директор, заместители)	3,00	7,7%	3,00	7,7%	-	0,0%	3 704 176,76	18,5%	3 861 128,40	18,1%	156 951,64	4,2%	99 284,00	79 000,00	- 20 284,00
	Служащие, специалисты	34,00	87,2%	34,00	87,2%	-	0,0%	15 896 688,36	79,6%	17 085 885,20	80,1%	1 189 196,84	7,5%			
	Рабочие	2,00	5,1%	2,00	5,1%	-	0,0%	368 000,64	1,8%	394 286,40	1,8%	26 285,76	7,1%			
	Итого	39,00	100,0%	39,00	100,0%	-	0,0%	19 968 865,76	100,0%	21 341 300,00	100,0%	1 372 434,24	6,9%	99 284,00	79 000,00	- 20 284,00
МКУ "ССЦ "	АУП (директор, заместители)	3,00	4,1%	3,00	4,1%	-	0,0%	4 256 116,84	8,0%	4 256 110,84	8,0%	- 6,00	0,0%	97 600,00	66 000,00	- 31 600,00
	Служащие, специалисты	50,00	68,5%	50,00	68,5%	-	0,0%	35 867 556,58	67,4%	35 756 693,86	66,9%	- 110 862,72	-0,3%			
	Рабочие	20,00	27,4%	20,00	27,4%	-	0,0%	13 109 555,54	24,6%	13 438 295,30	25,1%	328 739,76	2,5%			
	Итого	73,00	100,0%	73,00	100,0%	-	0,0%	53 233 228,96	100,0%	53 451 100,00	100,0%	217 871,04	0,4%	124 800,00	66 000,00	- 31 600,00
МКУ "ЕДДС г. Сургута"	АУП (директор, заместители)	2,00	5,7%	2,00	5,7%	-	0,0%	3 826 994,16	12,4%	3 826 994,16	12,4%	-	0,0%	122 000,00	98 000,00	- 24 000,00
	Служащие, специалисты	32,00	91,4%	32,00	91,4%	-	0,0%	26 738 104,34	86,6%	26 818 404,34	86,6%	80 300,00	0,3%			
	Рабочие	1,00	2,9%	1,00	2,9%	-	0,0%	308 501,50	1,0%	308 501,50	1,0%	-	0,0%			
	Итого	35,00	100,0%	35,00	100,0%	-	0,0%	30 873 600,00	100,0%	30 953 900,00	100,0%	80 300,00	0,3%	122 000,00	98 000,00	- 24 000,00

Наименование учреждения	Категория должностей	Штатная численность						Фонд оплаты труда						Иные выплаты социального характера за счет фонда оплаты труда, (руб.)		
		по проекту бюджета на 2015 г.		по проекту бюджета на 2016 г.		отклонение		по проекту бюджета на 2015 г.		по проекту бюджета на 2016 г.		отклонение		по проекту бюджета на 2015 г.	по проекту бюджета на 2016 г.	отклонение гр.17=гр.16-гр.15
		шт.ед.	структура, %	шт.ед.	структура, %	шт.ед. гр.7=гр.5-гр.3	% гр.8=гр.5/гр.3	руб.	структура, %	руб.	структура, %	руб. гр.13=гр.11-гр.9	% гр.14=гр.11/гр.9			
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17
МКУ "Дворец торжеств"	АУП (директор, заместители)			3,00	9,7%	3,00				4 186 555,60	18,8%	4 186 555,60			84 000,00	84 000,00
	Служащие, специалисты			22,00	71,0%	22,00				15 162 500,22	68,2%	15 162 500,22				
	Рабочие			6,00	19,4%	6,00				2 886 648,18	13,0%	2 886 648,18				
	Итого	-		31,00	100,0%	31,00		-		22 235 704,00	100,0%	22 235 704,00		-	84 000,00	84 000,00
МКУ "МФЦ г. Сургута"	АУП (директор, заместители)	3,00	1,4%	4,00	1,6%	1,00	33,3%	7 114 955,88	4,1%	5 664 963,70	7,0%	- 1 449 992,18	-20,4%	499 293,00	333 000,00	- 166 293,00
	Служащие, специалисты	214,50	97,5%	244,50	97,0%	30,00	14,0%	163 012 938,07	94,5%	74 476 645,30	91,6%	- 88 536 292,77	-54,3%			
	Рабочие	2,50	1,1%	3,50	1,4%	1,00	40,0%	2 322 006,05	1,3%	1 208 691,00	1,5%	- 1 113 315,05	-47,9%			
	Итого	220,00	100,0%	252,00	100,0%	32,00	14,5%	172 449 900,00	100,0%	81 350 300,00	100,0%	- 91 099 600,00	-52,8%	499 293,00	333 000,00	- 166 293,00
МКУ "УКС"	АУП (директор, заместители)	4,00	5,4%	4,00	5,4%	-	0,0%	8 260 128,00	15,3%	6 431 710,00	11,9%	- 1 828 418,00	-22,1%	99 894,00	138 000,00	38 106,00
	Служащие, специалисты	56,00	75,7%	56,00	75,7%	-	0,0%	40 886 980,00	75,6%	42 630 995,00	79,0%	1 744 015,00	4,3%			
	Рабочие	14,00	18,9%	14,00	18,9%	-	0,0%	4 902 753,00	9,1%	4 926 171,00	9,1%	23 418,00	0,5%			
	Итого	74,00	100,0%	74,00	100,0%	-	0,0%	54 049 861,00	100,0%	53 988 876,00	100,0%	- 60 985,00	-0,1%	99 894,00	138 000,00	38 106,00
МКУ "Казна"	АУП (директор, заместители)	3,00	6,4%	3,00	6,4%	-	0,0%	4 418 208,00	9,8%	4 545 515,00	10,0%	127 307,00	2,9%	207 391,00	142 000,00	- 65 391,00
	Служащие, специалисты	44,00	93,6%	44,00	93,6%	-	0,0%	40 851 790,00	90,2%	41 056 471,00	90,0%	204 681,00	0,5%			
	Рабочие		0,0%		0,0%	-			0,0%		0,0%	-				
	Итого	47,00	100,0%	47,00	100,0%	-	0,0%	45 269 998,00	100,0%	45 601 986,00	100,0%	331 988,00	0,7%	207 391,00	142 000,00	- 65 391,00
МКУ "Управление УДОУ"	АУП (директор, заместители)	3,00	2,8%	3,00	2,8%	-	0,0%	3 442 997,00	3,9%	4 812 150,00	5,5%	1 369 153,00	39,8%	160 736,00	238 000,00	77 264,00
	Служащие, специалисты	101,00	93,7%	101,00	93,7%	-	0,0%	84 222 339,00	94,9%	81 205 881,00	93,2%	- 3 016 458,00	-3,6%			
	Рабочие	3,75	3,5%	3,75	3,5%	-	0,0%	1 124 162,00	1,3%	1 070 655,00	1,2%	- 53 507,00	-4,8%			
	Итого	107,75	100,0%	107,75	100,0%	-	0,0%	88 789 498,00	100,0%	87 088 686,00	100,0%	- 1 700 812,00	-1,9%	160 736,00	238 000,00	77 264,00
МКУ "ИМЦ"	АУП (директор, заместители)	2,00	5,1%	2,00	5,1%	-	0,0%	3 097 302,00	10,6%	3 220 537,00	11,2%	123 235,00	4,0%	68 130,00	80 000,00	11 870,00
	Служащие, специалисты	32,00	82,1%	34,00	87,2%	2,00	6,3%	23 526 389,00	80,9%	24 631 111,00	85,5%	1 104 722,00	4,7%			
	Рабочие	5,00	12,8%	3,00	7,7%	- 2,00	-40,0%	2 462 191,00	8,5%	962 801,00	3,3%	- 1 499 390,00	-60,9%			
	Итого	39,00	100,0%	39,00	100,0%	-	0,0%	29 085 882,00	100,0%	28 814 449,00	100,0%	- 271 433,00	-0,9%	68 130,00	80 000,00	11 870,00
МКУ "Управление учета и отчетности"	АУП (директор, заместители)	3,00	2,9%	3,00	2,9%	-	0,0%	4 594 082,00	5,2%	4 758 350,00	5,8%	164 268,00	3,6%	132 418,00	170 000,00	37 582,00
	Служащие, специалисты	98,50	95,2%	98,50	95,2%	-	0,0%	83 640 246,00	94,1%	77 260 848,00	93,5%	- 6 379 398,00	-7,6%			
	Рабочие	2,00	1,9%	2,00	1,9%	-	0,0%	604 706,00	0,7%	596 372,00	0,7%	- 8 334,00	-1,4%			
	Итого	103,50	100,0%	103,50	100,0%	-	0,0%	88 839 034,00	100,0%	82 615 570,00	100,0%	- 6 223 464,00	-7,0%	132 418,00	170 000,00	37 582,00

Наименование учреждения	Категория должностей	Штатная численность						Фонд оплаты труда						Иные выплаты социального характера за счет фонда оплаты труда. (руб.)		
		по проекту бюджета на 2015 г.		по проекту бюджета на 2016 г.		отклонение		по проекту бюджета на 2015 г.		по проекту бюджета на 2016 г.		отклонение		по проекту бюджета на 2015 г.	по проекту бюджета на 2016 г.	отклонение гр.17=гр.16-гр.15
		шт.ед.	структура, %	шт.ед.	структура, %	шт.ед. гр.7=гр.5-гр.3	% гр.8=гр.5/гр.3	руб.	структура, %	руб.	структура, %	руб. гр.13=гр.11-гр.9	% гр.14=гр.11/гр.9			
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17
МКУ "Центр диагностики и консультирования"	АУП (директор, заместители)	2,00	8,7%	2,00	8,7%	-	0,0%	2 920 956,00	15,7%	2 940 486,00	15,5%	19 530,00	0,7%	82 154,00	48 000,00	- 34 154,00
	Служащие, специалисты	21,00	91,3%	21,00	91,3%	-	0,0%	15 649 787,00	84,3%	16 004 153,00	84,5%	354 366,00	2,3%			
	Рабочие		0,0%		0,0%	-			0,0%		0,0%	-				
	Итого	23,00	100,0%	23,00	100,0%	-	0,0%	18 570 743,00	100,0%	18 944 639,00	100,0%	373 896,00	2,0%	82 154,00	48 000,00	- 34 154,00
ВСЕГО по МКУ	АУП (директор, заместители)	44,00	3,4%	48,00	3,5%	4,00	9,1%	73 250 947,57	7,6%	76 213 575,91	8,6%	2 962 628,34	4,0%	3 566 244,00	3 303 193,00	- 263 051,00
	Служащие, специалисты	965,00	75,3%	1 036,00	76,5%	71,00	7,4%	750 277 607,84	78,3%	683 436 623,55	76,7%	- 66 840 984,29	-8,9%			
	Рабочие	272,75	21,3%	269,75	19,9%	- 3,00	-1,1%	134 977 568,44	14,1%	131 147 368,76	14,7%	- 3 830 199,68	-2,8%			
	ИТОГО	1 281,75	100,0%	1 353,75	100,0%	72,00	5,6%	958 506 123,85	100,0%	890 797 568,22	100,0%	- 67 708 555,63	-7,1%	3 566 244,00	3 303 193,00	- 263 051,00

Шукулюкова Анастасия Николаевна
тел. 52-83-76

Планируемая штатная численность муниципальных учреждений, подведомственных департаменту культуры, молодежной политики и спорта Администрации города и фонд оплаты труда с учетом страховых взносов на 2016 год

Наименование учреждения	Планируемая штатная численность на 2016 год, шт. ед. (бюджет)	Фонд оплаты труда на 2016 год, руб.	Страховые взносы на 2016 год, руб.	Итого, руб.	Штатная численность по состоянию на 01.01.2015, шт. ед.	Изменение штатной численности, шт. ед. (гр. 2-гр. 6)	Количество незанятых длительно время вакансий, шт. ед.	Количество избыточных штатных единиц, трудовые функции которых дублируются с другими должностями, шт. ед.	Сумма возможного резерва, тыс. руб.	Примечание
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
<i>Абхазия</i>										
МБУК «Сургутский художественный музей»	27	14 421 240,00	4 355 214,00	18 776 454,00	27	0				
МБУК «Сургутский краеведческий музей»	89	47 536 680,00	14 356 077,00	61 892 757,00	89	0		2	1 500,00	При штатной численности 89 штатных единиц в структуре МБУК «СКМ» предусмотрен отдел документационного обеспечения, численность которого по состоянию на 01.01.2015 составляет 7 штатных единиц, в том числе: - начальник отдела – 1 ед.; - ведущий экономист – 2 ед.; - ведущий документовед – 1 ед.; - документовед – 1 ед.; - инспектор по кадрам – 1 ед.; - секретарь руководителя – 1 ед. Обращаем внимание, что в самом крупном учреждении, подведомственном департаменту культуры, молодежной политики и спорта Администрации города Сургута (МАУ «Сургутская филармония»), при штатной численности 246 единиц по состоянию на 01.01.2015 предусмотрены всего 5 должностей, осуществляющих документационное обеспечение (экономист – 1 ед., начальник общего отдела – 1 ед., документовед 1 категории – 1 ед., специалист по кадрам – 1 ед., секретарь руководителя – 1 ед.). При повышении производительности и эффективности труда работников отдела документационного обеспечения МБУК «СКМ» делопроизводство, включая кадровую работу, способны вести 4 человека (начальник отдела, ведущий документовед, специалист по кадрам, секретарь руководителя), а разработку финансово-хозяйственного плана учреждения, в том числе планы по труду и заработной плате, - 1 человек. Избыточные должности: документовед, экономист по 1 штатной единице.
<i>Культурно-досуговые учреждения</i>										
МАУ «Городской культурный центр»	118,5	51 957 009,00	14 788 669,00	66 745 678,00	118,5	0		3	880,00	1. С 01.04.2001 в штат Учреждения введены должности ведущего документоведа и документоведа II категории. Трудовые функции по указанным должностям идентичны. Вместе с тем, ведущий документовед совмещает 1 штатную единицу по должности архивариуса, а документовед II категории совмещает 0,5 штатных единиц по должности агента по снабжению. Избыточная должность: документовед. 2. В штатное расписание учреждения введена должность рабочий зеленого строительства в количестве 1,5 штатных единиц. При этом 0,5 штатных единиц по данной должности замещены путем расширения зоны обслуживания. Вместе с тем, отдельные трудовые функции рабочего зеленого строительства дублируют функции рабочего по комплексному обслуживанию и ремонту здания. Одну и ту же работу выполняет не один человек, а два (рабочий зеленого строительства и рабочий по комплексному обслуживанию и ремонту здания). Учитывая изложенное, можно сделать вывод, что 0,5 штатных единиц по должности рабочего зеленого строительства избыточны. 3. Должность рабочего по комплексному обслуживанию и ремонту здания с момента ввода в штатное расписание (01.04.2013) совмещается установщиком декораций. Вместе с тем работа по монтажу и демонтажу декораций и реквизитов предусмотрена должностной инструкцией столяра по изготовлению декораций, которая введена в штат МАУ «ГКЦ» с 19.05.1992. При этом в трудовые функции столяра по изготовлению декораций не входит работа по их изготовлению - данная работа является трудовой функцией плотника, должность которого с 01.01.2015 совмещается столяром по изготовлению декораций. Должность плотника избыточна, работы по изготовлению декораций, их монтажу и демонтажу способны выполнить столяр по изготовлению декораций и установщик декораций, а работы по содержанию и обслуживанию здания должны выполняться соответствующим персоналом.
МАУ «Городская дирекция культурных программ»	27	14 183 626,00	3 827 285,00	18 010 911,00	27	0,00		4	1 200,00	1. В штатное расписание МАУ «ГКП» введена должность художник-буафор в количестве 2 штатных единиц, одна из которых с момента ввода в штатное расписание (с 01.09.2010) совмещается главным художником и художником-конструктором. При этом в должностные обязанности заведующего мастерской, художников - буафоров, художника - конструктора входят одни и те же функции. Вместе с тем второй художник-буафор совмещает должность водителя автомобиля. 2. Должность ведущего бухгалтера совмещается главным бухгалтером и ведущим экономистом. При этом объем учетной работы незначителен. 3. Должность помощника главного режиссера совмещает заведующий организационным отделом и главный администратор. При этом должностные обязанности, предусмотренные по вакантной должности помощника главного режиссера, дублируют должностные обязанности по указанным должностям. 4. Должность администратора совмещается ведущим юрисконсультом. При этом основной работой администратора, входящей в его должностные обязанности, является договорная работа, которая предусмотрена в должностной инструкции ведущего юрисконсульта.
МАУ «Городской парк культуры и отдыха»	28	15 847 847,00	4 567 520,00	20 415 367,00	28	0,00		1	370,00	По результатам анализа трудовых функций установлено, что обязанности старшего кассира фактически дублируют функции заведующего билетными кассами. При этом основная часть работы приходится на период с 01 апреля по 30 сентября. Ведение билетного хозяйства в Парке отдыха могут обеспечить заведующий билетными кассами и кассиры в количестве 3 штатных единиц.
МАУ «Сургутская филармония»	234	107 858 243,00	31 999 009,00	139 857 252,00	234	0		1	460,00	В организационной структуре МАУ «Сургутская филармония» предусмотрен общий отдел, численность которого составляет 4 штатные единицы, в том числе: - начальник общего отдела; - секретарь руководителя; - документовед I категории (далее – документовед); - специалист по кадрам. По результатам анализа трудовых функций данных специалистов установлено, что должностные обязанности каждого из них дублируются. Избыточная должность - документовед.
МАУ «Многофункциональный культурно-досуговый центр»	44	24 101 613,00	7 105 763,00	31 207 376,00	21	-3				МАУ "МКДЦ" реорганизовано путем присоединения к нему МБУК ГСИ "Стерх". По указанным учреждениям в 2015 году на выплату заработной платы и уплату страховых взносов были запланированы бюджетные ассигнования в размере 27,9 млн. рублей, в том числе: - Стерх - 16,6 млн. руб. - МКДЦ - 11,3 млн. руб. В связи с реорганизацией произошло сокращение штатной численности на 3 шт. ед. При этом бюджетные ассигнования, предусмотренные на оплату труда и уплату страховых взносов составили 31,2 млн. руб., т.е. увеличились на 3,3 млн. руб. Увеличение заработной платы в связи с исполнением майских указов Президента РФ не предусмотрено.
МБУК ГСИ "Стерх"	26				26					
МАУ «Театр актера и куклы «Петрушка»	63	32 736 348,00	9 162 991,00	41 899 339,00	36	27				Согласно пояснительной записке планируется увеличение штатной численности учреждения, финансируемой за счет средств местного бюджета, на 27 шт. единиц, в том числе: - ведущий бухгалтер по учету денежных средств - 1 шт. ед.; - эксперт - 1 шт. ед.; - заведующий труппой - 0,5 шт. ед. При этом трудовые функции по данным вновь вводимым должностям дублируют функции имеющихся в учреждении должностей: бухгалтера, экономиста, художественного руководителя.
МБУ ИКЦ «Старый Сургут»	82	39 573 271,00	11 782 652,00	51 355 923,00	88	-6		2	1 800,00	Сокращены должности по вспомогательному персоналу (сторож-вахтер, уборщик территории). 1. Должностные обязанности <i>заведующего художественно-постановочной частью</i> дублируют обязанности заместителей директора (2 штатные единицы), заведующего отделом творческих программ, заведующего отделом экскурсионно-выставочных и туристических проектов, менеджера отдела творческих программ, специалиста экспозиционного и выставочного отдела, менеджера по связям с общественностью. 2. Должностные обязанности <i>заведующего Центром ремесел</i> дублируют трудовые функции заведующего отделом изучения и реконструкции традиционных народных художественных промыслов и заведующего отделом прикладного творчества данного Центра. Наличие должностей, дублирующих трудовые функции других работников, вызывает сомнение в целесообразности их наличия в штатном расписании учреждения.
<i>Центральная библиотечная система</i>										
МБУК «Централизованная библиотечная система»	178	94 683 159,00	27 764 890,00	122 448 049,00	188	-10		1	980,00	В организационной структуре МБУК «ЦБС» предусмотрен общий отдел в составе 6 штатных единиц, из них: - начальник отдела – 1 штатная единица; - ведущий юрисконсульт – 2 штатные единицы; - ведущий документовед – 3 штатные единицы. По результатам анализа трудовых функций некоторых специалистов данного отдела установлено их дублирование в части осуществления кадровой работы.
<i>Учреждения молодежной политики</i>										
МБУ «Вариант»	190	68 062 976,00	19 872 417,00	86 445 730,00	190	0	2	2	1 600,00	1. с 2013 года не замещены 2 шт. единицы по должности администратор. 2. Согласно штатному расписанию МБУ «Вариант» по состоянию на 01.01.2014, 01.01.2015 в финансовом отделе предусмотрены 2 ставки бухгалтера I категории и 1 ставка бухгалтера без категории. Фактически на данные ставки приняты 3 бухгалтера I категории. В связи с уходом одного бухгалтера I категории в отпуск по беременности и родам и в последующий отпуск по уходу за ребенком до 1,5 лет, с конца ноября 2012 года по февраль 2014 года, а также с января 2015 года по настоящее время, его должностные обязанности распределены между всеми работниками бухгалтерии. 3. В соответствии со штатным расписанием МБУ «Вариант» в Центре творческих инициатив молодежи предусмотрена должность «Уборщик служебных помещений» в количестве 1,5 штатных единиц. По данной должности с января 2014 года образована вакансия, в том числе: - 1 штатная единица не замещена; - 0,5 штатных единиц совмещается педагогом-организатором, при этом в его трудовую функцию входит уборка помещений МПК «Костер», а не помещений Центра творческих инициатив молодежи. Помещение, в котором располагается Центр творческих инициатив молодежи, передано МБУ «Вариант» на основании договора безвозмездного пользования от 03.04.2012 № 315 (далее – Договор № 315), заключенного с МКУ «Наш город». Согласно п. 3.1.3 Договора № 315 МКУ «Наш город» обязуется обеспечивать предоставление услуг по эксплуатационному содержанию имущества. Таким образом, потребность данного структурного подразделения МБУ «Вариант» в наличии должности «Уборщик служебных помещений» в количестве 1 штатной единицы отсутствует.
МБУ ЦСП «Сибирский легион»	100	44 083 420,00	12 870 989,00	56 954 409,00	100	0	1		500,00	1 ставка по профессии слесарь-сантехник вакантна с 01.01.2013.

Наименование учреждения	Планируемая штатная численность на 2016 год, шт. ед (бюджет)	Фонд оплаты труда на 2016 год, руб	Страховые взносы на 2016 год, руб	Итого, руб	Штатная численность по состоянию на 01.01.2015, шт. ед	изменение штатной численности, шт. ед (тр 2-тр 6)	Количество незамещенных длительного время вакансий, шт. ед	Количество избыточных штатных единиц, трудовые функции которых дублируются с другими должностями, шт. ед	Сумма возможного резерва, тыс. руб	Примечание
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
МАУ «Наше время»	102	42 108 821,00	12 590 537,00	54 699 358,00	113	-11	1,5		600,00	Незамещенные вакансии: - 0,5 ставки по профессии слесарь – ремонтник (вакантна с 31.10.2013); - 1 ставка по профессии гардеробщик (вакантна с 01.01.2010).
Учреждения физической культуры и массового спорта										
МБУ ЦФП «Надежда»	129	46 811 164,00	13 688 806,00	60 499 970,00	129	0	1,5		500,00	1,5 штатные единицы по профессии «Ремонтировщик плоскостных спортивных сооружений» не замещены с 01.01.2014
МАУ «Ледовый Дворец спорта»	131	65 709 497,00	19 031 358,00	84 740 855,00	109	22				
Спортивные школы										
МБУ ДО СДЮСШОР «Аверс»	95	34921588	10 545 232	45 466 820	94,88	0,12				
МБУ ДО ДЮСШ «Виктория»	96	39208388	11 328 026	50 536 414	96	0	1,5		500,00	0,5 шт. ед. по должности "Врач по спортивной медицине" не замещены с 21.11.2013 1 шт. ед. по профессии "Уборщик служебных помещений" не замещена с 01.07.2014
БОУ ДОД СДЮСШОР «Югория» им. А.А. Пидюкова	117,51	50 041 776	11 213 546	61 255 322	114,96	2,55				
МБУ ДО СДЮСШОР № 1	120,08	56 683 818	17 118 513	73 802 331	120,08	0	0,5		400,00	0,5 шт. ед. по должности "Концертмейстер" не замещены с 01.01.2014 (с момента ввода в штатное расписание)
МБУ ДО СДЮСШОР «Кедр»	164,8	64 050 169	17 948 847	81 999 016	82,8	-10,5				
МБУ «Олимпия»					92,5					
МБОУ ДОД СДЮСШОР «Ермак»	128,78	43 566 344	13 373 485	56 939 829	123,28	5,5				
МАУ ДО СДЮСШОР «Олимп»	163,85	61 284 086	18 505 257	79 789 343	204,9	-41,05	1		480,00	1 шт. ед. по должности "Врач по спортивной медицине" не замещена с 01.02.2011
Школы искусств										
МБУ ДО «ДШИ №1»	163,7	52 181 421	15 758 789	67 940 210	153,1	10,6				
МБУ ДО «ДШИ №2»	113,2	30 078 105	9 083 588	39 161 693	105,8	7,4				
МБУ ДО «ДШИ №3»	100,6	32 384 217	9 780 034	42 164 251	92,2	8,4				
МБУ ДО «ДШИ им. Г. Кукуевникого»	161,2	51 680 467	17 551 245	69 231 712	144,2	17		1,5	430,00	1. В штатном расписании ДШИ им. Г. Кукуевникого предусмотрена должность заведующего отделением (музыкальное отделение) в количестве 1,5 штатных единиц. Данная должность с 01.09.2012 совмещается двумя преподавателями Учреждения, в том числе: - 1 ставка у первого преподавателя; - 0,5 ставки у второго преподавателя. При этом трудовые функции у каждого из этих преподавателей по указанной вакантной должности одинаковые (руководство музыкальным отделением в пределах полномочий, организация образовательного процесса). 2. В штатном расписании предусмотрены 4 единицы бухгалтерских работников, из них: - 1 штатная единица – главный бухгалтер; - 3 штатные единицы – бухгалтер I категории. Фактически учетную работу в Учреждении осуществляют 3 человека. Одна ставка по должности бухгалтера I категории распределена следующим образом: - 0,6 ставки – совмещается главным бухгалтером Учреждения; - 0,4 ставки – совмещаются двумя бухгалтерами I категории (по 0,2 ставки каждый). При этом в должностные обязанности, предусмотренные по вакантной должности бухгалтерами I категории, идентичны трудовым функциям одной из замещенной ставки, в частности, к ним относятся ведение бухгалтерского учета основных средств, товарно-материальных ценностей, денежных средств, расчетов с поставщиками и заказчиками. Вакантный объем учетной работы, отличный от установленного должностными инструкциями других работников бухгалтерии, не определен.
МБУ ДО «ДХШ №1 им. Л.А. Горды»	53,29	10 988 498	3 318 526	14 307 024	30,38	1,64				
МБУ ДО «Школа декоративно-прикладного искусства»					21,27					
МАУ ДО «ДХШ №1»	66,8	9 237 432	2 789 705	12 027 137	34,8	32				
Всего:	3 087,31	1 245 981 223,00	366 078 970,00	1 610 570 530,00	3 034,65	52,66	9	17,5	12 200,00	

Штатная численность в школах искусств города Сургута увеличилась в связи с вступлением в силу с 10 марта 2015 года Приказа Министерства образования и науки РФ от 22.12.2014 № 1601 «О продолжительности рабочего времени (нормы часов педагогической работы за ставку заработной платы) педагогических работников и о порядке определения учебной нагрузки педагогических работников, оговариваемой в трудовом договоре»

Сумма возможного резерва определена исходя из следующего:
- по избыточным должностям - исходя из информации, полученной от учреждений, по каждой конкретной должности;
- по незамещенным длительное время должностям - исходя из среднего размера, определенного путем деления общего фонда оплаты труда (с учетом страховых взносов) на общее количество штатных единиц

Степанова Татьяна Николаевна
тел. 52-81-60

Информация о бюджетных ассигнованиях на аренду недвижимого имущества для размещения муниципальных учреждений города и для стоянки автотранспортных средств в 2016 году

КЦСР	Арендатор	Предмет аренды	Адрес	Арендодатель	Расчет				Учтено в бюджете, руб.	Примечание
					стоимость 1 кв.м., руб.	кол-во кв.м.	кол-во мес.	итого на год, руб. (гр.6*гр.7*гр.8)		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
31.1.07.20980	МКУ "Наш город"	Аренда нежилого помещения для работы пункта по работе с населением № 32 МКУ "Наш город", ТОС "Союз", "Содружество"	просп. Пролетарский, д. 11	ООО "Юграпромстрой"	1 139,00	73,1	12	999 130,80	999 150,00	ТЦ "Каскад" 2 этаж
31.1.07.20980	МКУ "Наш город"	Аренда нежилого помещения для работы пункта по работе с населением № 33 МКУ "Наш город", ТОС "МКР 5А"	ул. Игоря Киртбая, д. 19	ООО "Инторгком"	1 200,00	50	12	720 000,00	720 000,00	ТЦ "Магас" 2 этаж с мебелью
21.0.01.20980	Даепартамент архитектуры и градостроительства Администрации города	Аренда площади под градостроительный архив	ул. Энергетиков, д. 20	ООО "ЗапсибЭНЕРГ"	1 533,32	120	12	2 207 983,00	2 207 983,00	
21.0.07.00590	МКУ "УКС"	Аренда нежилых помещений на 5, 6 этажах адм. здания	ул. Островского, д. 47	ФГУП "Удс №3 при Спецстрое России"	723,60	896,6	12	7 785 358,00	7 785 358,00	
21.0.07.00590	МКУ "УКС"	Аренда гаражей	территория ОАО "СПАТО"	ОАО "СПАТО"	11 200,00	9 мест	12	1 209 600,00	1 209 600,00	
16.1.03.00590	МКУ "ССЦ"	Договор аренды муниципального имущества №1/2-2 от 01.06.2015	ул. Нагорная, д.9	Администрация Сургутского района	323,38	129,8	4	167 900,00	167 900,00	Аренда элинг. В стоимость аренды включена аренда оборудования (обогреватели, огнетушители и др.)
16.2.05.00590	МКУ "ЕДДС города Сургута"	Договор аренды №254-14 от 01.06.2014	ул.Кукуевецкого д.6	ПАО Ростелеком	1 348,99	458,4	12	7 420 524,19	6 746 000,00	Аренда здания и оборудования связи.
14.0.01.00590	МКУ "ДДТ ЖКК"	Контракт №07/15 от 10.02.2015	ул.Федорова, д. 5/3	ООО "ДЕЗ ВЖР"				30 000,00	30 000,00	Аренда монтажных шкафов в количестве 2 шт в кабинете №222 -серверная ООО "УК "ДЕЗ ВЖР 1250,00 (с НДС 18%) 1250,00*12*2=30000 рублей.
01.0.07.20980	МКУ "ХЭУ"	Муниципальный контракт от 02.02.2015 № 107	ул. Гагарина	ООО "Специнвест-1" ООО "Специнвест"	900,00	5910,3	12	63 831 240,00	63 831 240,00	Административное здание
03.1.01.61700	МБДОУ № 26 "Золотая рыбка"	для организации дополнительных групповых помещений	ул.Быстринская, 22	ИП Пикулин Игорь Борисович	1 000,00	153,2	12	1 838 400,00	1 838 400,00	1 этаж девятиэтажного жилого дома
03.1.01.61700	МБДОУ № 33 "Аленький цветочек"	для организации дополнительных групповых помещений	пр.Пролетарский, д.10	ИП Пикулин Игорь Борисович	1 000,00	230,3	12	2 763 600,00	2 763 600,00	2 этаж пятиэтажного жилого дома
05.1.02.61700	МБУ "Надежда"	для стоянки автотранспорта	ул. Кукуевецкого, д. 13	ООО "Спато"	495,00	69,34	12	411 880,00	411 880,00	
05.2.02.61700	МБУ ДО СДЮСШОР "Аверс"	для стоянки автотранспорта	ул. Индустриальная, д. 10	ООО "Рустам"	350,00	35	7	85 750,00	85 750,00	
05.2.02.61700	МБУ ДО СДЮСШОР №1	для стоянки автотранспорта	ул. Домостроителей, д. 3	ИП Романченко Виктор Петрович	416,66	30	12	150 000,00	150 000,00	
06.1.01.61700	МАУ "Наше время"	для стоянки автомобиля	ул. Нижневартовское шоссе, д. 5/1	ЗАО "Запсибэнергострой"	464,33	61,5	12	342 672,00	342 672,00	

КЦСР	Арендатор	Предмет аренды	Адрес	Арендодатель	Расчет				Учтено в бюджете, руб.	Примечание
					стоимость 1 кв.м., руб.	кол-во кв.м.	кол-во мес.	итого на год, руб. (гр.6*гр.7*гр.8)		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
04.1.01.61700	МБУК "Центральная библиотечная система"	для автомобильной стоянки в теплом гараже (1 место 10450,00)	ул. Кукуевицкого, д. 13	ООО "Спато"	803,85	13	12	125 400,00	125 400,00	Стоимость 1 кв. м рассчитана КСП исходя из общей стоимости и квадратуры (125400/12/13), поскольку департамент представил информацию о стоимости 1 места стоянки 10450,0 рублей в месяц
04.3.01.61700	МБУ ДО "ДШИ №2"	для размещения офиса (стоимость в месяц 417 674,0 рублей)	ул. Мечникова, д. 5а	ОАО "РЖД"	833,18	501,3	9	3 759 066,00	3 759 066,00	Стоимость 1 кв. м рассчитана КСП исходя из стоимости 417674,0 рублей в месяц за 501,3 кв. м (3-хэтажное нежилое здание)
04.3.01.61700	МБУ ДО "ДШИ №3"	для размещения офиса	ул. Фёдорова, д. 68а	ООО "Регион"	800,00	1474,4	12	14 154 240,00	14 154 240,00	3-хэтажное нежилое здание
06.1.01.61700	МБУ "Вариант"	для стоянки автомобилей	ул. Домостроителей, д. 13	ЗАО "Управление механизации и строительства - 6"	461,00	139,66	12	772 599,00	772 599,00	
01.0.08.00590	МКУ "МФЦ г. Сургута"	аренда помещения по адресу Торгово-офисного развлекательного центра с подземной стоянкой (ТРЦ "Агора")	ул. Профсоюзов, д. 11	ООО "Комплекс-Ка"	490,00	667,1	12	3 922 548,00	3 922 600,00	ТЦ "Агора"
24.0.11.20760	Комитет по управлению имуществом Администрации города	Аренда помещения в целях предоставления сотруднику, замещающему должность участкового уполномоченного полиции УВД по г. Сургута для работы на обслуживаемом административном участке.	ул. Набережная д.4 в	ОАО "Сургутнефтегаз"	684,40	30,7	12	252 132,96	252 133,00	
ИТОГО:						11 043,70		112 950 023,95	112 275 571,00	0,00

Основные замечания по фрагментам реестров
расходных обязательств главных распорядителей бюджетных средств

Фрагмент реестра департамента образования Администрации города.

1. Наименование переданного государственного полномочия в п.2.2. фрагмента реестра указано «Социальная поддержка детей-сирот и детей, оставшихся без попечения родителей, детей, оставшихся без попечения родителей, детей из многодетных, малоимущих семей, а также обучающихся с ограниченными возможностями здоровья, получающих образование в муниципальных и частных общеобразовательных организациях, в виде предоставления двухразового питания в учебное время по месту нахождения общеобразовательной организации».

В качестве обоснования наделения государственным полномочием указывается Закон ХМАО - Югры от 26.02.2006 № 30-оз «О социальной поддержке обучающихся муниципальных общеобразовательных организаций и частных общеобразовательных организаций, имеющих государственную аккредитацию, расположенных на территории Ханты-Мансийского автономного округа – Югры».

Предлагаем наименование переданного государственного полномочия в п. 2.2. фрагмента реестра привести в соответствие с п. 1 ст. 3 Закона ХМАО - Югры от 26.02.2006 № 30-оз «предоставление обучающимся муниципальных общеобразовательных организаций и частных общеобразовательных организаций, осуществляющих образовательную деятельность по имеющим государственную аккредитацию основным общеобразовательным программам, социальной поддержки в виде предоставления завтраков и обедов в учебное время по месту нахождения общеобразовательной организации», действующего в настоящее время.

В пояснительной записке Департамента образования Администрации города к фрагменту реестра указывается, что наименование данного расходного обязательства установлено исходя из *проекта* закона, вступающего в силу с 01.01.2016.

Обращаем внимание, что в соответствии с п. 4.6. Рекомендаций по заполнению форм фрагментов реестра расходных обязательств города Сургута, формируемых главными распорядителями бюджетных средств, утвержденных приказом департамента финансов Администрации города от 21.08.2015 ДФ № 008-П-204/15-0-0, проекты законов не подлежат указанию в графах 4-6 фрагментах реестров. Следовательно, проекты законов не могут служить основанием возникновения расходных обязательств.

Поскольку фрагмент реестра расходных обязательств формируется на период 2014-2018 годов, рекомендуем новое наименование расходного обязательства при принятии соответствующего окружного закона отразить в уточненном фрагменте реестра для обоснования расходов бюджета на период 2016-2018 годов.

2. Наименование переданного государственного полномочия «Финансовое обеспечение получения дошкольного образования в частных дошкольных образовательных организациях, дошкольного, начального общего, основного общего, среднего общего образования в частных общеобразовательных организациях, осуществляющих образовательную деятельность по имеющим государственную аккредитацию основным общеобразовательным программам», указанное в п. 2.6.

реестра, не в полной мере соответствует п. 2 ст. 1 Закона ХМАО - Югры от 11.12.2013 № 123-оз (ред. от 20.02.2015) «О наделении органов местного самоуправления муниципальных образований Ханты-Мансийского автономного округа - Югры отдельными государственными полномочиями Ханты-Мансийского автономного округа - Югры в сфере образования и о субвенциях местным бюджетам на обеспечение государственных гарантий реализации прав на получение общедоступного и бесплатного дошкольного образования в муниципальных дошкольных образовательных организациях, общедоступного и бесплатного дошкольного, начального общего, основного общего, среднего общего образования в муниципальных общеобразовательных организациях, обеспечение дополнительного образования детей в муниципальных общеобразовательных организациях».

Рекомендуем уточнить наименование переданного государственного полномочия в соответствии с п. 2 ст. 1 указанного закона - слова «в частных дошкольных образовательных организациях» заменить словами «в частных организациях, осуществляющих образовательную деятельность по реализации образовательных программ дошкольного образования».

Фрагмент реестра департамента архитектуры и градостроительства Администрации города.

1. В графе 4 пункта 1.1.5 фрагмента реестра указывается Федеральный закон от 27.12.2004 № 188-ФЗ «Жилищный кодекс Российской Федерации».

С учетом существующих правил юридической техники наименование кодекса отражается без реквизитов Федерального закона, то есть «Жилищный кодекс Российской Федерации».

Аналогичное замечание по пункту 1.1.11 фрагмента в части указания наименований Градостроительного кодекса РФ, Земельного кодекса РФ.

Замечание к наименованию кодексов Российской Федерации содержится также в пунктах 1.1.3, 1.1.4, 1.1.6, 1.1.22, 1.3.1, 1.3.3 фрагмента реестра расходных обязательств ДГХ, пункте 1.1.3 управления по природопользованию и экологии Администрации города.

Рекомендуем во всех фрагментах реестра отразить наименование кодексов Российской Федерации без указания реквизитов Федеральных законов.

2. В графе 4 пункта 1.1.5 фрагмента реестра также указано Постановление Правительства РФ от 17.12.2010 № 1050 «О федеральной целевой программе «Жилище» на 2011 - 2015 годы» со сроком действия по 31.12.2015.

Обращаем внимание, что в редакции от 25.08.2015 данное Постановление Правительства РФ имеет наименование «О федеральной целевой программе «Жилище» на 2015 - 2020 годы» и соответственно срок действия по 31.12.2020. Предлагаем отразить указанные изменения в графах 4, 6 пункта 1.1.5 фрагмента реестра.

3. В графе 10 пункта 1.1.5 фрагмента реестра допущена техническая ошибка в части неполного указания наименования постановления Администрации города от 12.12.2013 № 8965, пропущены слова «населения города Сургута».

Предлагаем в графе 10 пункта 1.1.5 фрагмента реестра Постановление Администрации города от 12.12.2013 № 8965 изложить со следующим наименованием: «Об утверждении муниципальной программы «Улучшение жилищных условий населения города Сургута на 2014-2020 годы».

24

4. В графе 10 пункта 1.1.10 фрагмента реестра указывается постановление Администрации города от 26.06.2013 № 4348 «О Порядке предоставления субсидий на возмещение затрат по световому оформлению улиц города», срок действия в графе 12 - не установлен.

Отмечаем, что данный документ утратил силу в связи с изданием постановления Администрации города Сургута от 14.11.2014 № 7638. В связи с чем, предлагаем дополнительно отразить в графе 10 пункта 1.1.10 постановление Администрации города Сургута от 14.11.2014 № 7638 «О Порядке предоставления субсидии на финансовое обеспечение (возмещение) затрат по световому оформлению улиц города» и внести изменения в срок действия постановления Администрации города от 26.06.2013 № 4348, утратившего силу.

5. В графе 10 пункта 1.1.11 фрагмента реестра указаны постановления Администрации города от 27.06.2005 № 84 «Об утверждении Порядка подготовки и оформления документов при предоставлении земельных участков, прекращении и переоформлении прав на них на территории города», от 01.03.2006 № 230 «Об утверждении Порядка предоставления земельных участков, установки, монтажа и сдачи в эксплуатацию движимых (временных) объектов на территории города и о внесении изменений в постановление Администрации города от 27.06.2005 № 84».

Данные документы в соответствии с Постановлением Администрации города от 25.02.2015 № 1259 утратили силу с 01.03.2015 и не могут служить основанием для планирования бюджетных ассигнований на период с 01.03.2015.

Предлагаем в графе 12 пункта 1.1.11 фрагмента реестра отразить актуальный срок действия постановлений Администрации города от 27.06.2005 № 84, от 01.03.2006 № 230.

Фрагмент реестра Департамента культуры, молодежной политики и спорта Администрации города (поступил в Контрольно-счетную палату города 27.11.2015).

1. В нарушение пункта 3.2. Приказа Минфина РФ от 07.09.2007 № 77н¹ во фрагменте реестра расходных обязательств ДКМПИС не отражено следующее расходное обязательство - «финансирование расходов на содержание органов местного самоуправления городских округов» (РГ-А-0100), его нормативное правовое регулирование, определяющее финансовое обеспечение и порядок расходования средств, объем средств на его исполнение.

Отмечаем, что муниципальной программой функционирования «Обеспечение деятельности департамента культуры, молодёжной политики и спорта Администрации города на 2014 - 2020 годы», утвержденной постановлением Администрации города от 13.12.2013 № 8975, предусмотрен отдельный объем бюджетных ассигнований на финансирование содержания ДКМПИС Администрации города.

Предлагаем включить во фрагмент реестра расходных обязательств отдельную графу, предусматривающую финансирование расходов на содержание органов местного самоуправления городских округов (РГ-А-0100), указать нормативное правовое обоснование осуществления данных расходов и объем средств на исполнение расходного обязательства. Кроме того, скорректировать объем средств на исполнения

¹ В соответствии с п.3.2. Рекомендаций по заполнению форм реестров расходных обязательств субъектов Российской Федерации и сводов реестров расходных обязательств муниципальных образований, входящих в состав субъекта Российской Федерации, утвержденных Приказом Минфина РФ от 07.09.2007 № 77н, обязательства, связанные с финансированием органов местного самоуправления, отражаются по соответствующему расходному обязательству в зависимости от отраслевой принадлежности структурных подразделений органа местного самоуправления и содержания обязательства.

других расходных обязательств, предусмотренных фрагментом реестра, с учетом исключения из других разделов реестра расходов на содержание органов местного самоуправления.

Указанное нарушение было допущено также во фрагменте реестра расходных обязательств департамента образования Администрации города.

2. В пункте 1.3.3. фрагмента реестра указан вопрос «реализация дополнительных мероприятий, направленных на снижение напряженности на рынке труда». В качестве нормативного обоснования приводится ч. 2 ст. 16.1. Федерального закона 131-ФЗ «Об общих принципах организации местного самоуправления в Российской Федерации».

На основании данной нормы закона органы местного самоуправления городского округа вправе участвовать в осуществлении иных государственных полномочий (не переданных им в соответствии со статьей 19 данного Федерального закона), если это участие предусмотрено федеральными законами, а также решать иные вопросы, не отнесенные к компетенции органов местного самоуправления других муниципальных образований, органов государственной власти и не исключенные из их компетенции федеральными законами и законами субъектов Российской Федерации, за счет доходов местных бюджетов, за исключением межбюджетных трансфертов, предоставленных из бюджетов бюджетной системы Российской Федерации, и поступлений налоговых доходов по дополнительным нормативам отчислений.

В соответствии с п. 1 ч. 2 ст. 7 Закона РФ от 19.04.1991 № 1032-1 «О занятости населения в Российской Федерации» разработка и реализация дополнительных мероприятий в сфере занятости населения, направленных на снижение напряженности на рынке труда отнесено к полномочиям Правительства Российской Федерации.

В качестве нормативного обоснования в графе 10 пункта 1.3.3. указывается Постановление Администрации города от 13.12.2013 № 8976 «Об утверждении муниципальной программы «Развитие культуры и туризма в городе Сургуте на 2014-2020 годы». Следует отметить, что в указанной муниципальной программе мероприятие «реализация дополнительных мероприятий, направленных на снижение напряженности на рынке труда» отсутствует.

Предлагаем наименование вопроса, фактически решаемого органами местного самоуправления привести в соответствие с действующими законодательными и муниципальными правовыми актами, устанавливающими расходное обязательство согласно требованиям статьи 86 Бюджетного кодекса РФ. В отсутствие надлежащего нормативного обоснования расходы не могут быть признаны нормативно обоснованными. Данное замечание относится к периоду 2014-2015 годов, поскольку на 2016 год бюджетные ассигнования по пункту 1.3.3. фрагмента реестра не запланированы.

Фрагмент реестра департамента городского хозяйства Администрации города.

1. В графе 1 пункта 1.1.12 фрагмента реестра наименование вопроса местного значения указано «обеспечение условий для развития на территории городского округа физической культуры и массового спорта, организация проведения официальных физкультурно-оздоровительных и спортивных мероприятий городского округа».

Предлагаем графу 1 пункта 1.1.12 фрагмента реестра привести в соответствие с новой редакцией п. 19 ч. 1 ст. 16 Федерального закона от 06.10.2003 № 131-ФЗ (ред. от 29.06.2015) «обеспечение условий для развития на территории городского округа физической культуры, *школьного спорта* и массового спорта, организация проведения

официальных физкультурно-оздоровительных и спортивных мероприятий городского округа».

2. В графе 1 пункта 1.2.2 фрагмента реестра указано «предоставление дополнительных мер социальной поддержки детям-сиротам и детям, оставшимся без попечения родителей, лицам из числа детей-сирот и детей, оставшихся без попечения родителей, усыновителям, приемным родителям».

Учитывая, что Раздел 2 реестра содержит расходные обязательства, возникшие в результате реализации органами местного самоуправления городского округа делегированных полномочий за счет субвенций, переданных с другого уровня бюджетной системы, то наименование полномочий, указанных в реестре, должно соответствовать нормам федеральных законов, законов субъектов, на основании которых город Сургут наделяется отдельными государственными полномочиями.

В статье 12 Закона 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» установлен перечень передаваемых органам местного самоуправления отдельных государственных полномочий с конкретизацией по 9 направлениям.

В связи с чем, предлагаем в пункте 1.2.2. реестра в графе «наименование вопроса местного значения, расходного обязательства» указать конкретное наименование переданного государственного полномочия (или нескольких полномочий) в соответствии с пунктами статьи 12 Закона ХМАО-Югры от 09.06.2009 № 86-оз, на исполнение которого предусматривается объем средств в графах 13-18, например, приобретение путевок, ремонт жилых помещений и другое.

3. В графе 10 пункта 1.1.4 фрагмента реестра указывается постановление Администрации города от 17.02.2015 № 1029 «О порядке предоставления субсидии на возмещение недополученных доходов в связи с оказанием услуг водоснабжения населению, проживающему в жилищном фонде с централизованным холодным водоснабжением, не соответствующим требованиям СанПиН», срок действия в графе 12 - не установлен.

Отмечаем, что данный документ утратил силу в связи с изданием постановления Администрации города от 01.09.2015 № 6083. В связи с чем, предлагаем в пункт 1.1.4 фрагмента реестра внести изменения, указав дату окончания срока действия постановления Администрации города от 17.02.2015 № 1029.

4. В пункте 1.3.1 фрагмента реестра в графе «Нормативные правовые акты, договоры, соглашения муниципальных образований» указано решение Думы города от 26.10.2013 № 408-V ДГ «О дополнительных мерах социальной поддержки детей-сирот и детей, оставшихся без попечения родителей, лиц из числа детей-сирот и детей, оставшихся без попечения родителей, на 2014 - 2016 годы». В графе «Дата вступления в силу и срок действия» указано «10.11.2013 - 31.12.2016».

В соответствии с решением Думы города от 31.03.2015 № 673-V ДГ «О внесении изменений в решение Думы города от 26.10.2013 № 408-V ДГ «О дополнительных мерах социальной поддержки детей-сирот и детей, оставшихся без попечения родителей, лиц из числа детей-сирот и детей, оставшихся без попечения родителей, на 2014 - 2016 годы», вступившем в силу с 11.04.2015, в наименовании и текстовой части решения установлен срок «на 2014 - 2017 годы».

84

Предлагаем в пункте 1.3.1 фрагмента реестра внести изменение в наименование и срок действия Думы города от 26.10.2013 № 408-V ДГ - на 2014 - 2017 годы.

5. В графе 10 пункта 1.3.3 фрагмента реестра указывается постановление Администрации города от 24.04.2008 № 1289 «Об утверждении Положения об организации и проведении работ по капитальному ремонту жилищного фонда», срок действия в графе 12 - не установлен.

Данный документ утратил силу в связи с изданием постановления Администрации города от 17.08.2015 № 5683. В связи с чем, предлагаем в пункте 1.3.3 фрагмента реестра внести изменения в срок действия постановления Администрации города Сургута от 24.04.2008 № 1289, утратившего силу.

6. В пункте 1.1.8 фрагмента реестра в графе «Наименование вопроса местного значения, расходного обязательства» указано «организация предоставления общедоступного и бесплатного дошкольного, начального общего, основного общего, среднего общего образования по основным общеобразовательным программам в муниципальных образовательных организациях (за исключением полномочий по финансовому обеспечению реализации основных общеобразовательных программ в соответствии с федеральными государственными образовательными стандартами), организация предоставления дополнительного образования детей в муниципальных образовательных организациях (за исключением дополнительного образования детей, финансовое обеспечение которого осуществляется органами государственной власти субъекта Российской Федерации), создание условий для осуществления присмотра и ухода за детьми, содержания детей в муниципальных образовательных организациях, а также организация отдыха детей в каникулярное время».

Из пояснений ДГХ следует, что содержание зданий, сооружений, в том числе ремонт дошкольных образовательных учреждений осуществляется за счёт средств, предусмотренных в смете МКУ «ДЭАЗиИС» (далее – Дирекция) на содержание объектов социальной сферы в рамках реализации расходного обязательства Р-ГА-2000 «Организация предоставления общедоступного и бесплатного дошкольного, начального общего, основного общего, среднего общего образования на территории городского округа» (далее - Р-ГА-2000), предусмотренного п. 1.1.8 фрагмента реестра.

В ходе контрольного мероприятия «Выборочная проверка бюджетных средств и субсидий, использованных в 2013 и 2014 годах на осуществление ремонтных работ в зданиях, эксплуатируемых муниципальными бюджетными образовательными учреждениями (МКУ «ДЭАЗиИС», МБДОУ детский сад № 11 «Машенька», МБДОУ детский сад № 2 «Ромашка»)» установлено следующее.

В смете Дирекции утверждены бюджетные ассигнования на реализацию полномочий органа местного самоуправления, предусмотренных пунктом 2 статьи 41 (полномочия Администрации города Сургута в социальной сфере), обеспечение реализации которых не определено целями создания в Уставе МКУ «ДЭАЗиИС».

Согласно абзацу 38 статьи 6 БК РФ «получатель бюджетных средств - орган местного самоуправления, орган местной администрации, находящееся в ведении главного распорядителя (распорядителя) бюджетных средств казенное учреждение, имеющие право на принятие и (или) исполнение бюджетных обязательств от имени публично-правового образования за счет средств соответствующего бюджета, если иное не установлено БК РФ». Учитывая данную норму, а также в соответствии с абзацем 2 части 1 статьи 24 Федерального закона от 12.01.1996 № 7-ФЗ «О некоммерческих организациях», абзацем 39 статьи 6 Бюджетного кодекса РФ для казенных учреждений это право возникает в случае оказания муниципальных услуг,

выполнения работ и (или) исполнения муниципальных функций в целях обеспечения реализации, предусмотренных законодательством Российской Федерации полномочий органов местного самоуправления.

Исходя из вышеизложенного, МКУ «ДЭАЗиИС» по состоянию на 07.12.2015 не может являться получателем бюджетных средств на содержание зданий, сооружений дошкольных образовательных учреждений в рамках реализации расходного обязательства Р-ГА-2000 (п. 1.1.8 реестра), так как реализация полномочия органа местного самоуправления, предусмотренного подпунктом 4.3 пункта 2 статьи 41 Устава города, не закреплена его учредительными документами. Предоставление бюджетных средств Дирекции на указанные цели не соответствует положениям статьи 6, пункта 2 статьи 87 Бюджетного кодекса РФ.

Рекомендуем наименование расходного обязательства по п. 1.1.8 фрагмента реестра привести в соответствие с полномочиями, предусмотренными статьями 39, 40 Устава города (полномочия Администрации города в сфере управления имуществом, находящимся в муниципальной собственности и сфере городского хозяйства).

Фрагмент реестра МКУ «ИЦ АСУ-город».

В п 1.1.2. фрагмента реестра в качестве обоснования расходного обязательства «дорожная деятельность в отношении автомобильных дорог местного значения в границах 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 городского округа, а также осуществление иных полномочий в области использования автомобильных дорог и осуществления дорожной деятельности в соответствии с законодательством Российской Федерации» указаны нормативные правовые акты, которые не относятся к данному расходному обязательству, так как регулируют вопросы муниципальной службы.

Согласно пояснениям ответственного лица за формирование фрагмента реестра расходных обязательств МКУ «ИЦ АСУ-город» данные нормативные правовые акты указаны в пункте 1.1.2 фрагмента реестра ошибочно.

Предлагаем в пункте 1.1.2 фрагмента реестра устранить допущенную техническую ошибку, отразить в графах 4-12 только нормативные правовые акты, которые устанавливают данные расходные обязательства.

Фрагмент реестра управления по природопользованию и экологии Администрации города.

Наименование группы расходных обязательств, указанное в графе 1 пункта 1.2 фрагмента реестра, не соответствует коду группы расходных обязательств графы 2 данного пункта.

Из пояснений ответственного лица за формирование фрагмента реестра расходных обязательств Управления по природопользованию и экологии следует, что в пункте 1.2 фрагмента реестра допущена техническая ошибка, необходимо иначе отразить наименование группы расходных обязательств.

Предлагаем устранить допущенную техническую ошибку, в пункте 1.2 фрагмента реестра наименование группы расходных обязательств и код данной группы обязательств (РГ-Г) привести во взаимное соответствие.

Фрагмент реестра Администрации города.

1. В пункте 1.1.3 фрагмента реестра по расходному обязательству «Организационное и материально-техническое обеспечение подготовки и проведения муниципальных выборов, местного референдума, голосования по отзыву депутата, члена выборного органа местного самоуправления, выборного должностного лица местного самоуправления, голосования по вопросам изменения границ муниципального образования, преобразования муниципального образования» не отражены нормативные правовые акты, договоры, соглашения субъекта РФ.

Отмечаем, что в соответствии со ст. 19.1 Закона ХМАО от 18.06.2003 № 36-оз «О системе избирательных комиссий в Ханты-Мансийском автономном округе-Югре» устанавливаются направления расходов избирательных комиссий, связанных с подготовкой и проведением выборов и референдумов, которые могут финансироваться за счет средств соответствующих бюджетов.

Предлагаем в графе 7 пункта 1.1.3 фрагмента реестра отразить Закон ХМАО от 18.06.2003 № 36-оз «О системе избирательных комиссий в Ханты-Мансийском автономном округе - Югре».

2. В графе 10 пункта 1.1.16 фрагмента реестра указывается постановление Администрации города от 25.06.2012 № 4737 «Об утверждении Положения о добровольных формированиях населения по охране общественного порядка на территории городского округа город Сургут», срок его действия в графе 12 - не установлен.

Данный документ утратил силу в связи с изданием постановления Администрации города от 02.07.2014 № 4458. В связи с чем, предлагаем в пункте 1.1.16 фрагмента реестра внести изменения в срок действия постановления Администрации города от 25.06.2012 № 4737, утратившего силу.

3. В графе 10 пункта 1.2.10 фрагмента реестра указывается решение Думы города от 27.05.2014 № 515-V ДГ «О Правилах содержания домашних животных на территории города Сургута», окончание срока действия в графе 12 - не установлен.

Данный документ отменен в связи с принятием решения Думы города от 30.06.2015 № 741-V ДГ. В связи с чем, предлагаем в пункте 1.2.10 фрагмента реестра внести изменения в срок действия отмененного решения Думы города от 27.05.2014 № 515-V ДГ.

4. В графе 1 пункта 1.2.8 фрагмента реестра указано наименование расходного обязательства «Выплата единовременного пособия при передаче ребенка на воспитание в семью (усыновлении (удочерении), установлении опеки или попечительства, передаче в приемную семью)».

В качестве обоснования данного расходного обязательства в графе 8 пункта 1.2.8 фрагмента реестра указаны ст. 5, п. 8 ст. 12 Закона 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», предусматривающие реализацию переданного государственного полномочия *по предоставлению жилых помещений специализированного жилищного фонда.*

Предлагаем для устранения указанного расхождения в пункте 1.2.8 фрагмента реестра наименование расходного обязательства и его нормативное обоснование привести во взаимное соответствие.

Отмечаем, что фрагмент реестра Администрации города не содержит отметки о его согласовании правовым управлением Администрации города в соответствии с п. 8.5.1. Порядка ведения реестра расходных обязательств городского округа город Сургут, утвержденного постановления Администрации города от 31.05.2012 № 4058. Аналогичное замечание относится к фрагментам реестров структурных подразделений Администрации города - департамента городского хозяйства, управления природопользования и экологии, департамента имущественных и земельных отношений, а также МКУ «Хозяйственно-эксплуатационное управление», МКУ «АСУ-город» (МКУ «УИТС города Сургута»).

В материалах к проекту бюджета представлено несколько листов согласования, из содержания которых не представляется возможным установить к какому из фрагментов реестров они относятся, поскольку в них не указано наименование ГРБС, структурного подразделения в составе Администрации города или получателя бюджетных средств. Указанные листы подписаны отдельными специалистами правового управления. Контрольно-счетная палата города не может рассматривать их в качестве надлежащего согласования правовым управлением Администрации города конкретных фрагментов реестров расходных обязательств в редакции, представленной в составе материалов к проекту бюджета.

Учитывая вышеизложенное, представленные фрагменты реестра расходных обязательств требуют уточнения.

Информация о нарушениях, замечаниях и иных недостатках проекта бюджета города Сургута на 2016 год

Наименование программы, статьи расходов	ЦСР	Код ГРБС	Раздел	Подраздел	КВР	Сумма расходов, по которым выявлены нарушения, имеются замечания, обозначены иные недостатки, рублей	в том числе							
							неправомерные (нормативно необоснованные) расходы, из них:		иные недостатки (нецелесообразные, недостаточно обоснованные расходы)					
							сумма расходов на исключение	сумма расходов на перемещение	сумма расходов на исключение	сумма расходов на перемещение	сумма расходов на сокращение			
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12			
Муниципальная программа «Обеспечение деятельности Администрации на 2014 — 2030 годы»	01.0.00.00000	040	01	13	244	1 334 000,00	1 334 000,00							
Муниципальная программа функционирования «Управление муниципальными финансами города Сургута на 2014 — 2030 годы»	02.0.00.00000	050	01	13	870	30 373 200,00	30 373 200,00							
						2 526 917,00	2 526 917,00							
Муниципальная программа «Развитие образования города Сургута на 2014 — 2030 годы»	03.0.00.00000	043	07	02	612	5 824,00	5 824,00							
			07	09	244	2 000,00	2 000,00							
		046	07	02	414	21 313 544,00			21 313 544,00					
Муниципальная программа «Развитие культуры и туризма в городе Сургуте на 2014 — 2030 годы»	04.0.00.00000	046	08	01	243	510 372,00	510 372,00							
			08	01	414	9 376 200,00			9 376 200,00					
		044	08	01	621	120 000,00			120 000,00					
					611, 621	15 159 754,00					15 159 754,00			
Муниципальная программа «Развитие физической культуры и спорта в городе Сургуте на 2014 — 2030 годы»	05.0.00.00000	046	11	02	414	20 019 299,00			20 019 299,00					
Муниципальная программа «Молодежная политика Сургута на 2014 — 2030 годы»	06.0.00.00000	044	07	07	611, 621	600 000,00		600 000,00						
						29 200,00			29 200,00					
					611	69 867,00				69 867,00				
					611, 621	12 247 051,00						12 247 051,00		
					611, 621	755 280,00			755 280,00					
Муниципальная программа «Развитие коммунального комплекса в городе Сургуте на 2014 — 2030 годы»	08.0.00.00000	040	05	02	414	89 504,00	89 504,00							
		040	05	02	414	1 053 076,00	1 053 076,00							
Муниципальная программа «Развитие транспортной системы города Сургута на 2014 — 2030 годы»	11.0.00.00000	046	04	09	414	101 939,00	101 939,00							
Муниципальная программа «Комфортное проживание в городе Сургуте на 2014 — 2030 годы»	13.0.00.00000	040	05	02	810	681 593,00			681 593,00					
Муниципальная программа «Организация ритуальных услуг и содержание объектов похоронного обслуживания в городе Сургуте на 2014 — 2030 годы»	15.0.00.00000	040	05	03	810	138 737,00	138 737,00							
Муниципальная программа «Охрана окружающей среды города Сургута на 2014 — 2030 годы»	19.0.00.00000	040	06	05	244	281 979,00	281 979,00							
Муниципальная программа «Обеспечение деятельности департамента архитектуры и градостроительства на 2014 — 2030 годы»	21.0.00.00000	046	04	12	244	4 000 000,00			4 000 000,00					
			04	12	244	2 464 169,00			2 464 169,00					
Муниципальная программа «Управление муниципальным имуществом и земельными ресурсами в городе Сургуте на 2014 — 2030 годы»	24.0.00.00000	040	01	13	244	2 658 453,00			2 658 453,00					
		040	01	13	244	2 694 960,00			2 694 960,00					
Муниципальная программа «Дополнительные меры социальной поддержки отдельных категорий граждан муниципального образования городской округ город Сургут на 2014 — 2030 годы»	26.0.00.00000	040	09	09	313	57 138,00	57 138,00							
Муниципальная программа «Сургутская семья на 2014 — 2030 годы»	29.0.00.00000	040	01	13	244	34 145,00				34 145,00				
Муниципальная программа «Развитие электронного муниципалитета на 2016 — 2030 годы»	33.0.00.00000	040	04	10	244	88 500,00	88 500,00							
ИТОГО						128 786 701,00	36 563 186,00	600 000,00	64 112 698,00	104 012,00	27 406 805,00			