



МУНИЦИПАЛЬНОЕ ОБРАЗОВАНИЕ
ГОРОДСКОЙ ОКРУГ ГОРОД СУРГУТ

КОНТРОЛЬНО – СЧЕТНАЯ ПАЛАТА ГОРОДА

ЗАКЛЮЧЕНИЕ
НА ПРОЕКТ РЕШЕНИЯ ДУМЫ ГОРОДА
«О БЮДЖЕТЕ ГОРОДСКОГО ОКРУГА ГОРОД СУРГУТ
НА 2012 ГОД И НА ПЛАНОВЫЙ ПЕРИОД 2013 И 2014 ГОДОВ»

«12» декабря 2011 г.

№ 03-10-112/11/051

Общие положения

Заключение на проект решения Думы города «О бюджете городского округа город Сургут на 2012 год и на плановый период 2013 и 2014 годов», подготовлено в соответствии с требованиями Бюджетного кодекса РФ, Положения о бюджетном процессе в городском округе город Сургут, Положения о Контрольно-счетной палате города Сургута и иными нормами действующего законодательства.

При составлении Заключения проверено наличие и оценено состояние нормативной и методической базы, регулирующей порядок формирования местного бюджета, а также формирование основных показателей и характеристик бюджета городского округа город Сургут, учтены и использованы результаты осуществленных Контрольно-счетной палатой контрольных и экспертно-аналитических мероприятий.

При формировании проекта бюджета городского округа город Сургут на 2012 год и на плановый период 2013 и 2014 годов использовались отдельные показатели прогноза социально-экономического развития муниципального образования городской округ город Сургут, утвержденные постановлением Администрации города от 28.10.2011 № 7362.

При подготовке Заключения Контрольно-счетная палата учитывала необходимость реализации положений, сформулированных в Основных направлениях бюджетной и налоговой политики городского округа город Сургут на 2012 год и плановый период 2013 – 2014 годов, одобренных решением Думы города от 16.09.2011 № 77–V ДГ.

Проект бюджета сформирован на три года: на очередной 2012 финансовый год и на плановый период 2013 и 2014 годов и предусматривает изменение параметров планового периода утвержденного бюджета и добавление к ним параметров второго года планового периода.

Анализ соответствия проекта бюджета, документов и материалов, предоставляемых одновременно с проектом бюджета требованиям действующего законодательства

2.1. Проект решения Думы города «О бюджете городского округа город Сургут на 2012 год и на плановый период 2013 и 2014 годов» внесен Администрацией города на рассмотрение Думе города в срок и по форме, соответствующей требованиям, установленным статьями 184¹ и 185 Бюджетного кодекса РФ.

2.2. Документы и материалы, представленные одновременно с проектом решения о бюджете, соответствуют требованиям статьи 184² Бюджетного кодекса РФ. В процессе проведения экспертизы проекта бюджета городского округа город Сургут на 2012 год и на

плановый период 2013 и 2014 годов в Контрольно-счетную палату представлены материалы по дополнительным запросам.

2.3. В целом текст проекта решения Думы города «О бюджете городского округа город Сургут на 2012 год и плановый период 2013-2014 годов» не противоречит требованиям Бюджетного кодекса РФ, Положения о бюджетном процессе в городском округе город Сургут, за исключением абзацев 5-6 части 23 проекта решения по предоставлению бюджетных инвестиций в объекты капитального строительства муниципальной собственности с последующим увеличением уставного фонда Сургутскому городскому муниципальному унитарному предприятию «Сургутский хлебозавод» в 2012 году в объеме 50 000 тыс.рублей на реализацию инвестиционного проекта «Реконструкция и техническое перевооружение СГМУП «Сургутский хлебозавод».

В соответствии с пунктом 1 статьи 79 Бюджетного кодекса РФ бюджетные ассигнования на осуществление бюджетных инвестиций в объекты капитального строительства и муниципальной собственности в форме капитальных вложений в основные средства (муниципальных) унитарных предприятий предусматриваются в соответствии с долгосрочными целевыми программами, а также нормативными правовыми актами местной администрации либо в установленном указанным органом порядке решениями главных распорядителей бюджетных средств.

Полномочия по принятию решений об осуществлении бюджетных инвестиций в форме капитальных вложений на уровень главных распорядителей бюджетных средств в установленном порядке - нормативным правовым актом Администрации города не передавались.

Долгосрочная целевая программа, предусматривающая бюджетные ассигнования на реализацию инвестиционного проекта по объекту СГМУП «Сургутский хлебозавод» в сумме 50 000 тыс.рублей, отсутствует.

На основании вышеизложенного Контрольно-счетная палата предлагает исключить из текстовой части проекта решения о бюджете абзацы 5-6 части 23 проекта решения.

2.4. Основные направления бюджетной и налоговой политики городского округа город Сургут на 2012 год и плановый период 2013 – 2014 годов подготовлены в соответствии с требованиями статьи 172 Бюджетного кодекса РФ. Задачи и цели, поставленные бюджетной политикой города на 2012 год и плановый период 2013 – 2014 годов в целом соответствуют Бюджетному посланию Президента РФ от 29.06.2011 «О бюджетной политике в 2012 – 2014 годах». Бюджет города на 2012 год и плановый период 2013-2014 годов, следуя основным направлениям бюджетной политики, должен стать бюджетом, посредством которого будет продолжаться решение задач, связанных с устойчивым поступательным развитием муниципального образования. В сфере доходов бюджета городского округа город Сургут приоритетными определены направления:

- по повышению точности прогнозирования доходов бюджета города, оптимизации числа и объема предоставляемых налоговых льгот;
- по сокращению недоимки и повышению собираемости налоговых и неналоговых доходов в бюджет городского округа.

Основные приоритеты бюджетных расходов направлены на:

- обеспечение сбалансированности и устойчивости бюджета города;
- совершенствование программно-целевых принципов организации деятельности Администрации города и системы взаимной зависимости долгосрочного стратегического и бюджетного планирования;
- развитие новых форм финансового обеспечения муниципальных услуг, повышение их качества, оптимизацию и повышение эффективности исполнения функций муниципального управления;
- совершенствование муниципального финансового контроля;
- развитие информационной системы управления муниципальными финансами, повышение прозрачности деятельности органов местного самоуправления.

В целом проект решения о бюджете отражает преемственность основных направлений прошлых лет. Вместе с тем, необходимо отметить, что при формировании бюджета учтены не все приоритетные направления, определенные в Основных направлениях бюджетной и налоговой политики городского округа город Сургут на 2012-2014 годы.

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

В соответствии с требованиями статей 169, 173 Бюджетного кодекса РФ, с целью обоснованности составления и формирования проекта бюджета, разработан Прогноз социально-экономического развития муниципального образования городской округ город Сургут на 2012 год и плановый период 2013 – 2014 годов, одобренный постановлением Администрации города № 7362 от 28.10.2011 года. Разработка параметров прогноза социально-экономического развития города на 2012 год и на плановый период 2013 – 2014 годов осуществлялась в двух вариантах, предложенных Министерством экономического развития, с учетом динамики показателей предыдущих лет и в рамках сценарных условий развития экономики муниципального образования: умеренно-оптимистический вариант и оптимистический вариант.

В качестве базового варианта для разработки параметров бюджета города на 2012 год и плановый период 2013 и 2014 годов предложен умеренно-оптимистический вариант развития экономики. Таким образом, территориальное развитие в 2012 – 2014 годах будет обусловлено продолжением экономического роста и дальнейшего восстановления положительной динамики по основным показателям социально-экономического развития, наметившимся в 2010 году. За исходные данные приняты итоги социально-экономического развития муниципального образования в 2010 году и оценка 2011 года.

Материалы и данные, положенные в основу Прогноза по объему и структуре соответствуют требованиям Порядка разработки прогноза социально-экономического развития муниципального образования городской округ город Сургут, утвержденного постановлением Администрации города от 07.03.2008 № 621 (с изменениями от 23.10.2009 № 4222).

Контрольно-счетная палата отмечает, что в процессе проведения экспертизы установлено несоответствие отдельных показателей Прогноза социально-экономического развития муниципального образования городской округ город Сургут на 2012 год и плановый период 2013 – 2014 годов показателям, представленным в проекте бюджета на 2012 год и плановый период 2013 и 2014 годов.

Основные характеристики бюджета городского округа город Сургут на 2012 год и на плановый период 2013-2014 годов

Проект бюджета городского округа город Сургут на 2012 год и на плановый период 2013 и 2014 годов сформирован со следующими параметрами:

- по доходам на 2012 год в объеме 16 673 083,1 тыс.рублей с уменьшением, по сравнению с оценкой ожидаемого исполнения за 2011 год, на 1 745 696,7 тыс.рублей или на 10,5%, поступление доходов на 2013 и 2014 годы запланировано в объеме 16 264 667,3 тыс.рублей и 17 130 735,9 тыс.рублей соответственно;

- по расходам на 2012 год в объеме 17 891 196,3 тыс.рублей, с уменьшением, по сравнению с оценкой ожидаемого исполнения за 2011 год, на 2 025 071,6 тыс.рублей или на 11,3%, расходы на 2013 и 2014 годы запланированы в объеме 16 782 696,3 тыс.рублей и 17 722 846,1 тыс.рублей соответственно;

- предельный уровень дефицита бюджета определен на 2012 год в объеме 1 218 113,2 тыс.рублей, что на 279 374,9 тыс.рублей или 22,9% ниже ожидаемого размера дефицита бюджета в 2011 году, плановый объем дефицита бюджета на 2013 и 2014 годы составляет 518 029,0 тыс.рублей и 592 110,2 тыс.рублей соответственно.

Динамика основных показателей бюджета городского округа отражена в таблице:
Таблица 1 тыс.рублей

№ п/п	Наименование показателя	Ожидаемое исполнение за 2011 год	2012 год	2013 год (прогноз)	2014 год (прогноз)
1.	Доходы	18 418 779,8	16 673 083,1	16 264 667,3	17 130 735,9
2.	Расходы	19 916 267,9	17 891 196,3	16 782 696,3	17 722 846,1
3.	Дефицит (-), профицит (+)	(-) 1 497 488,1	(-) 1 218 113,2	(-) 518 029,0	(-) 592 110,2
4.	Источники внутреннего финансирования дефицита бюджета	1 497 488,1	1 218 113,2	518 029,0	592 110,2

Проект бюджета городского округа город Сургут на 2012 год и на плановый период 2013 и 2014 годов отвечает требованиям статьи 33 Бюджетного кодекса РФ, соблюдается принцип сбалансированности основных показателей бюджета (доходов, расходов и источников финансирования дефицита бюджета).

При оценке правомерности и обоснованности основных характеристик бюджета городского округа город Сургут на 2012 год и на плановый период 2013 и 2014 годов нарушений требований бюджетного законодательства не установлено:

1. Удельный вес по размеру установления дефицита бюджета, соответствует требованиям п.3 статьи 92¹ Бюджетного кодекса РФ и не превышает его предельного значения (до 10%).

2. В соответствии с требованиями п.3 статьи 107 Бюджетного кодекса РФ предельный объем муниципального долга на 2012-2014 года установлен в объеме, не превышающем общий годовой объем доходов местного бюджета без учета утвержденного объема безвозмездных поступлений и (или) поступлений налоговых доходов по дополнительным нормативам отчислений.

3. Предельный объем расходов на обслуживание муниципального долга запланирован в соответствии с требованиями статьи 111 Бюджетного кодекса РФ и не превышает 15% объема расходов местного бюджета, за исключением объема расходов, которые осуществляются за счет субвенций, предоставляемых из бюджетов бюджетной системы РФ.

4. В соответствии с требованиями п.3 статьи 184¹ Бюджетного кодекса РФ проектом решения определен объем условно утверждаемых (утвержденных) расходов на первый год планового периода в объеме не менее 2,5% общего объема расходов бюджета, на второй год планового периода в объеме не менее 5 % общего объема расходов бюджета.

Проектируемые показатели бюджета города по доходам на 2012 год и на плановый период 2013 и 2014 годов

В соответствии со статьей 174.1 Бюджетного кодекса РФ формирование доходной части бюджета города на 2012 год и на плановый период 2013 и 2014 годов произведено на основе прогноза социально-экономического развития города Сургута, действующего федерального и регионального бюджетного и налогового законодательства, нормативно правовых актов муниципального образования (с учетом изменений).

Для расчета поступлений по доходным источникам использовались следующие данные:

- показатели первого (умеренно-оптимистического) варианта прогноза социально-экономического развития города Сургута на 2012 год и на плановый период 2013 - 2014 годов;
- прогнозы поступлений налоговых платежей в бюджет муниципального образования и выпадающих доходов бюджета на 2012 год и на плановый период 2013 и 2014 годов, представленные органами государственной власти РФ, органами государственной власти ХМАО-Югры, администрирующими доходы, поступающие в соответствии с бюджетным и налоговым законодательством в бюджет города;
- прогнозы поступления доходов бюджета и источников финансирования дефицита бюджета, представленные главными администраторами доходов, которые являются органами местного самоуправления, структурными подразделениями Администрации города;
- объемы межбюджетных трансфертов, доведенные департаментом финансов ХМАО-Югры и установленные проектом Закона ХМАО-Югры о бюджете на 2012 год и плановый период 2013 и 2014 годов;
- ожидаемая оценка поступления доходов бюджета в текущем финансовом году, а также объемы поступлений доходов, рассмотренные в динамике за ряд предыдущих лет.

Общий объем доходов бюджета города на 2012 год прогнозируется в сумме 16 673 083,1 тыс. рублей, что на 9,5% ниже ожидаемого исполнения текущего года за счет снижения поступлений государственной пошлины, доходов от использования имущества, находящегося в государственной и муниципальной собственности. При этом планируется рост объема доходов на 4,8% по сравнению с уровнем поступлений 2010 года.

Динамика роста доходов, запланированных на среднесрочный период, прослеживается в основном за счет увеличения налоговых поступлений и безвозмездных поступлений от других бюджетов бюджетной системы Российской Федерации в бюджет города, в то же время по неналоговым поступлениям наблюдается тенденция к снижению.

Налоговые доходы

В доходной части бюджета удельный вес налоговых поступлений на 2012 год и на плановый период 2013-2014 годы составляет в среднем 52,5%.

Налоговые доходы бюджета города на 2012 год предусмотрены в сумме 8 317 897,7 тыс.рублей, что ниже ожидаемых поступлений 2011 года на 210 004,8 тыс.рублей или на 2,5%. Сумма прогнозных поступлений в плановом периоде 2013 – 2014 годов составит 8 703 883,3 тыс.рублей и 9 257 306,2 тыс.рублей соответственно.

Прогноз по налоговым доходам бюджета города на плановый период составлен исходя из прогнозных показателей по доходным источникам, сформированным с применением соответствующих коэффициентов по видам налогов и индексов – дефляторов, отраженных в прогнозе социально-экономического развития города.

Следует отметить, что при проведении экспертизы проекта бюджета установлено несоответствие отдельных финансовых показателей прогноза социально-экономического развития показателям, представленным в проекте бюджета и в материалах к проекту:

- согласно данным Прогноза ожидаемое исполнение 2011 года по налогу на имущество физических лиц составит 93 400 тыс.рублей, в материалах к проекту решения о бюджете указано 48 219,0 тыс.рублей;

- по данным Прогноза ожидаемое исполнение 2011 года по единому налогу, взимаемому в связи с применением упрощенной системы налогообложения составит 463 600 тыс. рублей, по единому налогу, на вмененный доход для отдельных видов деятельности в сумме 431 400 тыс.рублей, в материалах к проекту решения ожидаемое исполнение указано в сумме 490 682,1 тыс.рублей и 425 463,0 тыс.рублей соответственно.

При планировании объема налоговых доходов местного бюджета учитывались изменения налогового и бюджетного законодательства, вступающие в силу с 1 января 2012 года и оказывающие влияние на доходы бюджета города.

Суммы налоговых поступлений рассчитаны с учетом нормативов отчислений в доход городских округов, установленных статьей 61.2 Бюджетного кодекса РФ «Налоговые доходы бюджетов городских округов» и Законом ХМАО-Югры от 10.11.2008 № 132-оз «О межбюджетных отношениях в Ханты-Мансийском автономном округе – Югре» (с изменениями и дополнениями), а также решением Думы города от 16.09.2011 №78-ВДГ «О согласовании полной замены дотаций из регионального фонда финансовой поддержки муниципальных районов (городских округов) и регионального фонда финансовой поддержки поселений дополнительными нормативами отчислений от налога на доходы физических лиц на 2012 год и плановый период 2013-2014 годов».

Темпы роста (снижения) налоговых доходов бюджета на 2012-2014 годы в разрезе видов доходов приведены в следующей таблице:

Таблица № 2

Показатель	Рост (снижение), %			
	2011/2010	2012/2011	2013/2012	2014/2013
Налоговые доходы	106,6	97,5	104,6	106,4
Налог на доходы физических лиц	105,8	97,7	107,7	107,8
Единый налог на вмененный доход	111,0	100,0	100,0	100,0
Единый налог, взимаемый в связи с упрощенной системы налогообложения	129,0	98,7	108,2	102,2
Единый сельскохозяйственный налог	258,6	109,8	100,0	100,0
Налог на имущество физ. лиц	51,8	195,4	101	101,0
Транспортный налог	104,5	96,2	75,8	100,3
Земельный налог	107,4	105,0	100,0	100,0
Государственная пошлина	112,8	29,9	100,0	105,5

Из анализа показателей таблицы следует, что темп роста объема налоговых доходов на 2012 и 2013 годы запланирован ниже уровня инфляции (106% и 105,9% соответственно), отраженного в Прогнозе социально-экономического развития города. Темп роста доходов на 2014 годы запланирован выше уровня инфляции 105,2%.

Структура бюджета города по доходам в динамике за 2010 - 2014 годы представлена в Приложении №1.

В структуре налоговых доходов в 2012-2014 годах возрастает роль налога на доходы физических лиц (с 76,6% в 2012 году до 79,9% в 2014 году), удельный вес налогов на совокупный доход остается в прогнозном периоде в одних и тех же пределах (с 10,9% в 2012 году до 10,4% в 2014 году).

В связи с изменением бюджетного и налогового законодательства значительные отклонения объемов налоговых доходов на 2012 год и плановый период 2013 – 2014 годы по сравнению с ожидаемым исполнением 2011 года прослеживаются по отдельным видам налогов по следующим причинам:

1. Налог на доходы физических лиц (далее по тексту – НДФЛ) в 2012 году и плановом периоде 2013-2014 годах составляет основную долю в объеме налоговых доходов.

Поступления по НДФЛ на 2012 год запланированы в сумме 6 367 387,1 тыс.рублей. В 2012 году и плановом периоде 2013 – 2014 годы доля поступлений по данному налогу в структуре налоговых доходов в среднем составит 78,4%. В 2013 году планируется поступление НДФЛ в сумме 6 856 175,0 тыс.рублей, в 2014 году - 7 393 741,6 тыс.рублей.

Снижение прогнозных поступлений на 2012 год НДФЛ по сравнению с ожидаемым исполнением бюджета 2011 года составит 148 450,4 тыс.рублей или 2,2%. Снижение поступлений обусловлено уменьшением размера дополнительного норматива зачисления налога в бюджет города взамен дотации на выравнивание бюджетной обеспеченности муниципальных образований, так как уровень бюджетной обеспеченности города превышает уровень, являющийся критерием для распределения дотаций.

2. Объем поступлений единого налога, взимаемого в связи с применением упрощенной системы налогообложения запланирован на 2012 год в сумме 484 194,9 тыс.рублей со снижением поступлений к ожидаемой оценке 2011 года на 6 487,2 тыс.рублей или на 0,7%. В 2012 году и плановом периоде на 2013 – 2014 годы доля поступлений по данному налогу в структуре налоговых доходов в среднем составит 5,8%. Объем поступлений налога в 2013 году предусмотрен в сумме 524 131,4 тыс.рублей, в 2014 году - 535 633,8 тыс.рублей. В связи с изменениями, внесенными Законом ХМАО-Югры от 15.03.2011 №22-оз в статью 2 Закона ХМАО-Югры «О ставках налога, уплачиваемого в связи с применением упрощенной системы налогообложения», ставка налога, применяемая микропредприятиями и малыми предприятиями снизилась с 15% до 5%, потери бюджета города в 2012 году ожидаются в сумме 8 052,3 тыс.рублей.

3. Поступления налога на имущество физических лиц запланированы на 2012 год в сумме 94 241,0 тыс.рублей с ростом к ожидаемой оценке 2011 года на 46 022,0 тыс.рублей или на 95,4%. В 2012 году и плановом периоде на 2013 – 2014 годы доля поступлений по данному налогу в структуре налоговых доходов в среднем составит 1,1%. Объем поступлений налога в 2013 году предусмотрен в сумме 95 183,0 тыс.рублей, в 2014 году – в сумме 96 135,0 тыс.рублей.

Расчет по налогу произведен с учетом проведенной в 2010 году оценки стоимости имущества с применением повышающих коэффициентов, установленных на территории округа и с учетом предполагаемого поступления недоимки в сумме 23 656,0 тыс.рублей.

Суммы выпадающих доходов от предоставления налоговых льгот по налогу на имущество физических лиц представлены в следующей таблице:

№ п/п		тыс.рублей		
		Прогноз		
		2012год	2013 год	2014 год
1.	Сумма льгот (выпадающих доходов) по налогу на имущество физических лиц, в том числе:	86 992	87 861	88 740
1.1	Согласно Закона РФ от 09.12.1991г (с изменениями от 22.08.2004) № 2003-1 «О налогах на имущество физических лиц»	77 423	78 196	78 979
1.2.	В соответствии с решением городской Думы от 26.10.2005 № 504-III ГД «Об установлении налога на имущество физических лиц»	9 569	9 665	9 761

4. Поступления транспортного налога запланированы на 2012 год в сумме 594 508,0 тыс.рублей, снижение поступлений по сравнению с ожидаемой оценкой 2011 года составит 23 256,0 тыс.рублей или 3,8%. Сумма прогнозных поступлений в плановом периоде 2012 - 2013 годов составит 450 847,2 тыс.рублей и 452 093,8 тыс.рублей соответственно. В 2012 году и плановом периоде 2013 – 2014 годах доля поступлений по данному налогу в структуре налоговых доходов в среднем составит 5,7%. Снижение поступлений в прогнозном периоде ожидается в связи с внесением изменений в Закон ХМАО-Югры от 14.12.2002 № 62-оз «О транспортном налоге в Ханты-Мансийском автономном округе – Югре» в части установления с 01 января 2012 года налоговых льгот по определенным категориям транспортных средств и единых ставок транспортного налога для юридических и физических лиц, потери бюджета города по налогу с юридических лиц составят 27 673,0 тыс.рублей в 2012 году, по налогу с физических лиц 146 433,0 тыс.рублей в 2013 году.

В связи с прослеживающийся тенденцией к уменьшению количества транспортных средств, подлежащих налогообложению, плановые назначения в бюджете 2013 – 2014 годов предусматриваются без роста, в пределах плановых назначений 2012 года.

5. Поступление земельного налога в бюджет города в 2012 году и в плановом периоде на 2013 - 2014 годы планируется в сумме 311 696,7 тыс.рублей ежегодно, что составляет 3,6% от суммы запланированных налоговых доходов.

По сравнению с ожидаемым исполнением бюджета 2011 года рост по данному налогу запланирован в сумме 14 842,7 тыс.рублей или 5%. Расчет налога произведен с учетом увеличения количества объектов налогообложения исходя из потенциальной возможности

сбора налога - в среднем 95% (динамика прошлых лет), а также с учетом потерь от предоставления налоговых льгот.

В бюджете на 2012 - 2014 годы сохранены социально-значимые льготы по данному налогу. При планировании объема поступлений по налогу на 2012 год и плановый период на 2013 - 2014 годы были учтены прогнозные показатели выпадающих доходов от предоставления налоговых льгот по земельному налогу в следующем объеме:

Таблица 4

тыс.рублей

№ п/п	Наименование	Ожидаемое 2011 года	Прогноз		
			2012 год	2013 год	2014 год
1.	Сумма льгот по земельному налогу, в том числе:	338 518	355 444	355 444	355 444
1.1	Согласно ст. 395 гл. 31 НК РФ	84 629	88 526	88 526	88 526
1.2.	В соответствии с решением городской Думы от 26.10.2005 № 505-III ГД «Об установлении земельного налога»	253 889	266 918	266 918	266 918

Согласно поступившей информации от главного администратора доходов - Инспекции ФНС по городу Сургуту ХМАО-Югры структура и размер недоимки по основным видам налогов, подлежащим зачислению в бюджет города Сургута выглядят следующим образом:

Таблица 5

тыс.рублей

№ п/п	Вид платежа	Сумма недоимки				Увеличение (+) снижение (-) недоимки за 2010 год	Увеличение (+), снижение (-) недоимки за 9 месяцев 2011 года
		По состоянию на 01.01.2010г.	По состоянию на 01.10.2010г.	По состоянию на 01.01.2011	По состоянию на 01.10.2011		
1.	Налог на доходы физических лиц	36 628	109 846	100 729	102 373	64 101	1 644
2.	Единый налог на вмененный доход	36 959	47 767	58 857	53 417	21 898	-5 440
3.	Единый налог, взимаемый в связи с применением упрощенной системы налогообложения	7 070	21 795	3 283	26 044	-3 787	22 761
4.	Налог на имущество физических лиц	16 798	47 856	66 687	34 982	49 889	-31 705
5.	Транспортный налог	269 307	376 309	320 061	255 844	50 754	-64 217
6.	Земельный налог	5 602	14 597	10 796	7 375	5 194	-3 421
	ИТОГО по видам налогов:	372 364	618 170	560 413	480 035	188 049	-80 378

Недоимка за 2010 год увеличилась на 188 049,0 тыс. рублей, что связано с неисполнением обязанности налогоплательщиков по уплате налога, а также в связи с доначислениями, произведенными по итогам выездных налоговых проверок. В течение 9 месяцев текущего года установилась тенденция к снижению, по состоянию на 01.10.2011года недоимка снизилась на 80 378,0 тыс.рублей.

Следует отметить, что главным администратором доходов – Инспекцией ФНС по городу Сургуту ХМАО-Югры часть недоимки в объемы налоговых поступлений на 2012-2014 годы в суммовом выражении включена только при расчете налога на имущество физических лиц. По представленным расчетам поступлений по оставшимся видам налогов, подлежащим зачислению в бюджет города в 2012-2014 годах, однозначный вывод о корректировке планируемых поступлений на сумму переплат в бюджет города и о включении в планируемые объемы поступлений сумм недоимки не представляется возможным. Пояснения главного администратора по данному вопросу в представленных к проекту бюджета материалах отсутствуют.

Включение части реальной к взысканию недоимки в прогнозные объемы поступлений налоговых доходов является резервом роста доходов бюджета города и стимулирует принятие мер по сокращению недоимки и повышению собираемости налоговых доходов в бюджет города главным администратором доходов.

Таким образом, при формировании бюджета города на период 2012-2014 годов не нашло отражение приоритетное направление, определенное в Основных направлениях бюджетной и налоговой политики городского округа город Сургут на 2012-2014 годы, в части сокращения недоимки и повышения собираемости налоговых доходов.

6. Объем поступлений **государственной пошлины** на 2012 год запланирован в размере 39 590,0 тыс.рублей. В плановом периоде 2013 - 2014 годов поступления составят 39 620,0 тыс.рублей и 41 805,3 тыс.рублей соответственно. В 2012 году и плановом периоде 2013 – 2014 годах доля поступлений по данному налогу в структуре налоговых доходов в среднем составит 0,5%. Снижение объема поступлений в 2012 году по сравнению с ожидаемым исполнением 2011 года составит 92 738,9 тыс.рублей или 70,1%.

В расчете прогнозных поступлений государственной пошлины учтено изменение бюджетного законодательства, в соответствии с которым зачисление государственной пошлины за государственную регистрацию транспортных средств и иные юридически значимые действия в доходы местного бюджета не предусмотрено, в связи с чем, потери бюджета оцениваются в пределах 84 000 тыс.рублей.

Анализ формирования налоговых доходов бюджета на 2012-2014 годы в разрезе видов налогов, представленный в Приложении №1 свидетельствует о прогнозируемом росте по отношению к ожидаемой оценке поступления за 2011 год по земельному налогу, налогу на имущество физических лиц и единому сельскохозяйственному налогу.

Неналоговые доходы

При проведении экспертизы планируемых неналоговых поступлений использовалась информация соответствующих главных администраторов доходов бюджета города.

В доходной части бюджета города удельный вес неналоговых поступлений на 2012 и на плановый период 2013 – 2014 годов колеблется в пределах от 12,9% до 5,8%.

Неналоговые доходы предусмотрены на 2012 год в размере 2 157 579,2 тыс.рублей, рост поступлений по сравнению с ожидаемой оценкой 2011 года составил 327 951,1 тыс.рублей или 17,9%. Сумма прогнозных поступлений в плановом периоде 2013 – 2014 годов составляет 1 294 309,5 тыс.рублей и 997 178,9 тыс.рублей соответственно.

Анализ формирования неналоговых доходов бюджета на 2012-2014 год в разрезе отдельных источников представлен в следующей таблице:

Таблица № 6

тыс.рублей

Показатель	2011 год (оценка)	2012 год (прогноз)	2013 год (прогноз)	2014 год (прогноз)
Неналоговые доходы, тыс.рублей	1 829 628,1	2 157 579,2	1 294 309,5	997 178,9
<i>отклонение</i>		+327 951,1	-863 269,7	-297 130,6
Доходы от использования имущества, находящегося в государственной и муниципальной собственности	1 164 931,7	966 941,2	952 519,8	760 813,4
<i>отклонение</i>		-197 990,5	-14 421,4	-191 706,4
Платежи при пользовании природными ресурсами	18 610,6	19 820,3	21 108,6	22 480,7
<i>отклонение</i>		+1209,7	+1288,3	-1372,1
Прочие доходы от оказания платных услуг и компенсации затрат государства	33 133,0	49 607,9	48 873,3	48 413,6
<i>отклонение</i>		+16474,9	-734,6	-459,7
Доходы от продажи материальных и нематериальных активов	479 883,0	1 073 336,4	225 629,5	119 207,7
<i>отклонение</i>		+593453,4	-847 706,9	-106421,8
Штрафы, санкции, возмещения ущерба	123 092,7	39 050,4	39 131,3	39 216,5
<i>отклонение</i>		-84 040,3	+80,9	+85,2
Прочие неналоговые	9 977,1	8 823,0	7 047,0	7 047,0
<i>отклонение</i>		-1154,1	-1776	0

Темпы роста (снижения) неналоговых доходов бюджета на 2012-2014 в разрезе отдельных источников приведены в следующей таблице:

Таблица № 7

тыс.рублей

Показатель	Рост (снижение),%			
	2011/2010	2012/2011	2013/2012	2014/2013
Неналоговые доходы	114,9	117,9	60,0	77,0
Доходы от использования имущества, находящегося в государственной и муниципальной собственности	127,6	83,0	98,5	79,9
Платежи при пользовании природными ресурсами	106,5	106,5	106,5	106,5
Прочие доходы от оказания платных услуг и компенсации затрат государства	-	149,7	98,5	99,1
Доходы от продажи материальных и нематериальных активов	131,1	223,7	21,0	52,8
Штрафы, санкции, возмещения ущерба	102,3	31,7	100,2	100,2
Прочие неналоговые	4,7	88,4	79,9	100,0

Из анализа показателей таблицы следует, что темп роста объема неналоговых доходов на 2012 год запланирован выше уровня инфляции (106%), предусмотрено в Прогнозе социально-экономического развития города, на 2013-2014 годы запланировано снижение на 57,9% и 17,0% соответственно.

В динамике структуры неналоговых доходов наблюдается снижение доли доходов от реализации имущества с 49,7,0% в 2012 году до 12,0% в 2014 году и рост удельного веса доходов от аренды земли и имущества (с 41,6,1% в 2012 году до 74,4% в 2014 году).

В структуре неналоговых доходов бюджета города на 2012 год и плановый период до 2014 года значительные отклонения планируемых объемов налоговых доходов от ожидаемого исполнения 2011 года и утвержденного бюджета на 2011 год прослеживаются по отдельным видам доходов и обусловлены следующими причинами:

1. Поступление **доходов от использования имущества, находящегося в государственной и муниципальной собственности** запланировано на 2012 год в сумме 966 941,2 тыс.рублей и составляет основную долю в общей сумме неналоговых доходов - 44,8 %. На 2013 - 2014 годы прогнозные поступления составят 952 519,8 тыс.рублей и 760 813,4 тыс.рублей. Снижение планового поступления доходов по сравнению с ожидаемой оценкой 2011 года на 197 990,5 тыс.рублей или на 17%, прогнозируется за счет:

- **снижения объема планируемых доходов в виде прибыли, приходящейся на доли в уставных (складочных) капиталах хозяйственных товариществ и обществ, или дивидендов по акциям, принадлежащим городским округам** к ожидаемому исполнению 2011 года на 26 137,5 тыс.рублей или на 69,1%. В бюджете города объем поступлений на 2012 год предусмотрен в сумме 11 679,0 тыс.рублей.

Планируемое снижение указанного вида доходов в 2012 – 2014 годах обусловлено тем, что поступление дивидендов от акционерных обществ, акции которых планируются к продаже в 2011 году, в бюджете не предусмотрено.

- **снижения планируемых поступлений доходов, получаемых в виде арендной платы за земельные участки, государственная собственность на которые не разграничена, а также средства от продажи права на заключение договоров аренды** к ожидаемому исполнению 2011 года на 116 953,6 тыс.рублей или на 14,3%. Поступление доходов на 2012 год запланировано в сумме 702 704,6 тыс.рублей. Снижение объема поступления аренды в прогнозном периоде обусловлено выкупом земельных участков в собственность. Расчет прогнозных поступлений произведен на основании заключенных договоров аренды и в соответствии с Постановлением Правительства ХМАО – Югры от 16.12.2010 №343-П «Об утверждении результатов государственной оценки земель населенных пунктов ХМАО-Югры и с Постановлением Администрации города от 08.02.2001 №587 «О коэффициенте переходного периода в отношении земельных участков, расположенных в границах городского округа город Сургут, государственная собственность на которые не разграничена».

Главным администратором дохода – департаментом имущественных и земельных отношений Администрации города на основании проведенного анализа поступления задолженности по арендной плате и пени (в динамике за 4 финансовых года) определена ежегодная средняя сумма взыскания задолженности и в расчет прогнозных поступлений доходов на 2012 год и плановый период включена часть дебиторской задолженности в сумме 28 951,8 тыс.рублей в 2012 году, 25 866,5 тыс.рублей – в 2013 году, 23 124,5 тыс.рублей – в 2014 году.

Расчет прогнозных поступлений доходов от продажи права аренды земельных участков произведен на основании утвержденного перечня несформированных (непроданных) земельных участков, включенных в перечни для формирования на торги в предшествующих финансовых периодах и в соответствии с перечнем земельных участков, планируемых к формированию на торги в 2012 году.

- снижением планируемых поступлений **доходов, получаемых от сдачи в аренду муниципального имущества, находящегося в оперативном управлении** к ожидаемому исполнению 2011 года на 39 495,8 тыс.рублей или на 20%. Поступление доходов на 2012 год запланировано в сумме 157 508,5 тыс.рублей, из них:

- расчет плановых показателей по доходам от сдачи в аренду имущества произведен на основании заключенных договоров аренды и в соответствии с постановлением Главы города Сургута от 13.10.2008 № 61 (с изменениями и дополнениями) «Об утверждении методики расчета арендной платы за пользование муниципальным имуществом, расположенным на территории города» и с учетом части дебиторской задолженности в сумме 5100,5 тыс.рублей на 2012 год, 4 538,5 тыс.рублей на 2013 год, 4040,3 тыс.рублей на 2014 год. В прогнозном периоде прослеживается тенденция к снижению доходов от сдачи в аренду имущества в связи с истечением срока действия договоров аренды, а также в связи с приватизацией имущества.

Согласно информации, поступившей от главного администратора доходов – департамента имущественных и земельных отношений по устному запросу Контрольно-счетной палаты, по состоянию на 07.12.2011 не используются по своему функциональному назначению 5 объектов недвижимости, являющиеся муниципальной собственностью, обеспечение сохранности которых планируется произвести за счет средств местного бюджета.

Контрольно-счетная палата предлагает принять меры по использованию данного имущества;

- поступление платы за коммерческий и социальный найм муниципальных жилых помещений запланировано в соответствии постановлением Администрации города от 21.09.2006 №2225 «Об установлении размеров за наем муниципальных жилых помещений», с постановлением Администрации города Сургута от 13.12.2005 №250 «Об утверждении положений о порядке расчета цен за пользование жилыми помещениями на условиях договоров найма и арендной платы за жилые помещения, находящиеся в муниципальной собственности» на основании заключенных договоров с учетом ожидаемого объема поступлений в 2011 году. Задолженность по оплате за коммерческий найм по состоянию на 01.10.2011 года составила 198,6 тыс.рублей, за социальный найм на 01.10.2011 – 3 336,4 тыс.рублей.

Главным администратором доходов – Администрацией города не проведен анализ собираемости задолженности по оплате найма жилых помещений для включения ее в прогнозные поступления доходов, таким образом, в расчете прогнозных поступлений за коммерческий и социальный найм жилых помещений дебиторская задолженность и начисленные пени не учитывались.

2. Прочие поступления от использования имущества, находящегося в собственности городских округов запланированы на 2012 год в сумме 17 765,9 тыс.рублей, их доля в общей сумме неналоговых доходов составляет 0,8%. На 2013 - 2014 годы прогнозные поступления доходов составят 5 232,7 тыс.рублей и 1 012,7 тыс.рублей. На 2012

год прочие поступления от использования имущества запланированы со снижением к ожидаемому исполнению 2011 года на сумму 7 767,1 тыс.рублей или на 30,4%. Источником получения доходов являются плановые поступления денежных средств за установку и эксплуатацию рекламных конструкций по договорам, заключенным в 2008 – 2009 годах с учетом срока их действия, а также поступления по договорам, планируемым к заключению по результатам проведенных торгов на установку и эксплуатацию рекламных конструкций.

Расчет плановых поступлений произведен главным администратором дохода – департаментом архитектуры и градостроительства по действующим договорам в соответствии с решением Думы города от 29.09.2006 №74 – IVДГ (с изменениями и дополнениями) «О правилах распространения наружной рекламы на территории города Сургута», устанавливающим базовую ставку для определения размера платы за установку и эксплуатацию рекламных конструкций.

Следует отметить, что в составе прогнозируемых доходов включена часть дебиторской задолженности и начисленной неустойки в 2012 году в сумме 1 990,4 тыс.рублей, в 2013 году в сумме 2 676,1 тыс.рублей.

3. Доходы от оказания платных услуг (работ) и компенсации затрат государства запланированы на 2012 год в сумме 49 607,9 тыс.рублей, их доля в общей сумме неналоговых доходов составляет 2,3%. На 2013-2014 годы прогнозные поступления доходов составят 48 873,3 тыс.рублей и 48 413,6 тыс.рублей. На 2012 год запланирован рост доходов на 16 474,9 тыс.рублей или на 49,7% к ожидаемому исполнению 2011 года. По данному коду доходов местного бюджета в прогнозном периоде 2012 - 2014 годов планируется поступление доходов от приносящей доход деятельности шести муниципальных казенных учреждений города, подведомственных Администрации города Сургута в сумме 29 530,8 тыс.рублей, 28 846,2 тыс.рублей, 28 386,5 тыс.рублей соответственно. В 2011 году поступление доходов от муниципальных казенных учреждений не планировалось. *Следует отметить, что расчеты по доходам, поступающим от оказания платных услуг (работ) казенными учреждениями, утвержденные главным администратором доходов предоставлены в процессе экспертизы проекта бюджета.*

4. Доходы от продажи материальных и нематериальных активов запланированы на 2012 год в сумме 1 073 336,4 тыс.рублей, их доля в общей сумме неналоговых доходов составляет 49,7%. На 2013-2014 годы прогнозные поступления доходов составят 225 629,5 тыс.рублей и 119 207,7 тыс.рублей. На 2012 год запланирован рост доходов на 593 453,4 тыс.рублей или на 123,7% к ожидаемому исполнению 2011 года, что обусловлено продажей муниципального имущества, предусмотренного Прогнозным планом приватизации муниципального имущества на 2012 год.

В составе доходов от продажи материальных и нематериальных активов также учитываются доходы от продажи квартир. Следует отметить, что в расчет доходов от продажи квартир по ранее заключенным договорам на условиях рассрочки платежа гражданами по программе «Улучшение жилищных условий лиц, проживающих в ветхом жилье на территории ХМАО-Югры», по программе и «Улучшение жилищных условий лиц, проживающих в жилье с неблагоприятными экологическими характеристиками в ХМАО – Югре» не включена дебиторская задолженность по платежам в бюджет.

Согласно информации, поступившей от главного администратора дохода – департамента имущественных и земельных отношений по устному запросу Контрольно-счетной палаты дебиторская задолженность по платежам в бюджет на 01.10.2011 года составила 12 509 464,2 тыс.рублей по 62 неплательщикам, в том числе начислены пени в сумме 7 474 977,6 тыс.рублей, в результате проведенной претензионной работы в отношении неплательщиков исполнено решений суда на общую сумму 115 903,9 тыс.рублей (0,9% от задолженности).

Контрольно-счетная палата предлагает разработать и принять дополнительные меры по взысканию задолженности по платежам в бюджет городского округа с недобросовестных плательщиков.

5. Поступление штрафов, санкции, возмещение ущерба на 2012 год запланировано в сумме 39 050,4 тыс.рублей, что составляет 1,8% от суммы неналоговых поступлений. На 2013-2014 годы прогнозные поступления доходов составят 39 131,3 тыс.рублей и 39 216,5 тыс.рублей. На 2012 год запланировано значительное снижение поступлений на 84 042,3 тыс.рублей или на 68,3% к ожидаемому исполнению 2011 года, что обусловлено исключением из состава доходов местного бюджета денежных взысканий (штрафов) за административные правонарушения в области дорожного движения и зачислением в доходы бюджета субъекта Российской Федерации по нормативу 100 процентов.

Исключение из состава доходов местного бюджета произведено на основании Федерального закона от 30 ноября 2011 г. N 361-ФЗ, вступающего в силу с 01.01.2012 и вносящего изменения в Бюджетный кодекс РФ.

При проектировании бюджета, по отдельным видам штрафов использовалась информация, представленная органами исполнительной власти Российской Федерации, органами исполнительной власти Ханты-Мансийского автономного округа - Югры, а также информация, представленная главными администраторами доходов, которые являются структурными подразделениями Администрации города.

В результате проведенной экспертизы формирования доходной части бюджета, Контрольно-счетная палата предлагает:

- разработать Порядок и Методику планирования доходов бюджета городского округа город Сургут на очередной финансовый год и плановый период;
- разработать методики планирования доходов от оказания платных услуг (работ) казенными учреждениями с учетом специфики каждого учреждения.

Безвозмездные поступления

Структура безвозмездных поступлений сформирована за счет поступлений от других бюджетов бюджетной системы Российской Федерации. Объемы дотаций, субвенций, субсидий и иных межбюджетных трансфертов из окружного бюджета с учетом средств федерального бюджета на 2011 - 2013 годы предусмотрены в размерах, доведенных письмом Департамента финансов ХМАО-Югры от 24.10.2011 №5192/11.

Финансовая помощь из бюджетов других уровней в 2012 году предусмотрена в объеме 6 197 606,2 тыс.рублей, что на 1 863 643,0 тыс.рублей или на 23,1% меньше ожидаемого поступления 2011 года. На 2012 и 2013 годы поступления запланированы в объеме 6 266 474,5 тыс.рублей и 6 876 250,8 тыс.рублей соответственно, из них:

1. Дотация на развитие общественной инфраструктуры и реализацию приоритетных направлений развития муниципальных образований предусмотрена в бюджете на 2012 год в сумме 146 525,1 тыс.рублей, на 2013 и 2014 годы дотации не предусмотрены;

Из регионального фонда финансовой поддержки муниципальных районов (городских округов) дотации на выравнивание бюджетной обеспеченности местных бюджетов, подлежащие замещению дополнительным нормативом от НДФЛ предусмотрены в 2012 году в сумме 414 515,9 тыс.рублей, в 2013 году - 441 459,4 тыс.рублей, в 2014 году - 471 808,2 тыс.рублей.

Решением Думы города от 20.09.2011 №78-ВДГ согласована полная замена дотации на выравнивание бюджетной обеспеченности дополнительными нормативами отчислений от НДФЛ в размере: на 2012 год - 3,17% (в 2011 году - 8,0%), на 2013 год - 3,13%, на 2014 год - 3,11%.

2. Субвенции из регионального фонда компенсаций предоставлены на выполнение делегированных государственных полномочий и предусмотрены в бюджете на 2012 год в сумме 5 106 775,9 тыс.рублей, на 2013 год - 5 479 786,2 тыс.рублей, на 2014 год - 5 810 401,9 тыс.рублей.

3. Субсидии из регионального фонда софинансирования расходов предоставлены на софинансирование расходных обязательств муниципального образования по вопросам местного значения в рамках реализации региональных целевых программ и предусмотрены в сумме в 2012 году – 915 496,5 тыс.рублей, в 2013 году - 759 151,0 тыс.рублей, в 2014 году – 1 029 565,6 тыс.рублей.

4. Иные виды межбюджетных трансфертов на отдельные мероприятия, включенные в перечень долгосрочных целевых программ (без условия софинансирования) предусмотрены в бюджете города на 2012 год в сумме 28 808,7 тыс.рублей, на 2013 год - 27 537,3 тыс.рублей, в 2014 год - 36 283,3 тыс.рублей.

В соответствии со статьей 184.1 Бюджетного кодекса РФ и статьей 10 Положения о бюджетном процессе в городском округе городе Сургуте доходы бюджета представлены в общем объеме и с распределением их по группам, подгруппам и статьям классификации доходов бюджетов Российской Федерации.

Формирование прогнозных поступлений доходов произведено с учетом идентичности построения классификации доходов бюджетов бюджетной системы Российской Федерации в соответствии со статьей 20 Бюджетного кодекса РФ.

Формирование доходов по кодам бюджетной классификации произведено с учетом изменений федерального и регионального законодательства и с учетом проекта «Указаний о порядке применения бюджетной классификации Российской Федерации на 2012 год» Министерства финансов РФ.

При оценке правильности формирования показателей доходов на 2012 год и плановый период 2013-2014 годы нарушений действующего законодательства не установлено.

Дефицит (профицит) бюджета и источники финансирования дефицита бюджета города

Проект бюджета городского округа город Сургут прогнозируется с дефицитом: на 2012 год в объеме 1 218 113,2 тыс.рублей, на 2013 год - в объеме 518 029,0 в тыс.рублей, на 2014 год - в объеме 592 110,2 тыс.рублей.

Прогнозируемый объем дефицита бюджета на 2012 год к общему объему доходов городского бюджета, без учета утвержденного объема безвозмездных поступлений и (или) поступлений налоговых доходов по дополнительным нормативам отчислений, превышает предельное значение, установленное п.3 статьей 92.1. Бюджетного кодекса РФ (10%).

В соответствии с пунктом 3 статьи 92.1 БК РФ, размер дефицита может превысить ограничения в пределах сумм поступлений от продажи акций и иных форм участия в капитале, находящихся в собственности муниципального образования и снижения остатков средств на счетах по учету средств местного бюджета. Возможное превышение уровня дефицита бюджета над предельным значением представлено в таблице:

Таблица 8 тыс.рублей

№ п/п	Показатели	2012 год	Плановый период	
			2013 год	2014 год
1.	Доходы, всего	16 673 083,1	16 264 667,3	17 130 735,9
2.	Безвозмездные поступления	6 197 606,2	6 266 474,5	6 876 250,8
3.	Дополнительный норматив отчислений	414 515,9	441 459,4	467 947,0
4.	Доходы без учета безвозмездных поступлений и дополнительного норматива отчислений	10 060 961,0	9 556 733,4	9 786 538,1
5.	Дефицит (профицит)	1 218 113,2	518 029,0	592 110,2
6.	Размер дефицита в процентах от доходов бюджета без учета безвозмездных поступлений и дополнительного норматива отчислений(%)	12,1	5,4	6,1

7.	Возможное превышение уровня дефицита бюджета над предельным (на поступление от продажи акций, снижения остатков средств)	383 863,7	387 325,0	607 907,1
8.	Размер дефицита в процентах (с учетом превышения ограничения размера дефицита на поступление от продажи акций, снижения остатков средств)	8,3	1,4	-0,2

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

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

В состав источников финансирования дефицита бюджета города на 2012 год включены поступления от продажи акций акционерных обществ в соответствии с прогнозным планом приватизации муниципального имущества на 2012 год, а также акции муниципальных унитарных предприятий, подлежащих к преобразованию в акционерные обществ.

Структура муниципального долга и программа муниципальных заимствований

Верхний предел объема муниципального долга по состоянию на 01.01.2013 года составляет 1 131 103,8 тыс.рублей, на 01.01.2014 года – 1 064 409,2 тыс.рублей, на 01.01.2015 года – 887 848,2 тыс.рублей, что соответствует предельно допустимому размеру, установленному п.3 статьи 107 Бюджетного кодекса РФ.

Структура муниципального долга города Сургута характеризуется следующими видами долговых обязательств:

Таблица 9		тыс.рублей		
№ п/п	Вид долгового обязательства	Сумма на 01.01.2013 года	Сумма на 01.01.2014 года	Сумма на 01.01.2015 года
1.	Бюджетные кредиты, привлеченные в местный бюджет от других бюджетов бюджетной системы РФ	0,0	0,0	65 000,0
2.	Кредиты, полученные от кредитных организаций	822 184,6	801 925,0	603 625,0
2.1.	Кредитное соглашение с ЕБРР от 29.03.2007 (пилотный проект финансирования реконструкции муниципального жилищного фонда города Сургута)	182 000,0	126 000,0	70 000,0
2.2.	Кредиты, полученные от кредитных организаций внутри страны	640 184,6	675 925,0	533 625,0
3.	Муниципальные гарантии	308 919,2	262 484,2	219 223,2
	СГМУП «Горводоканал»	308 602,2	262 484,2	219 223,2
	ИП Кондрашкина О.И.	317,0	-	-
	Общая сумма долга	1 131 103,8	1 064 409,2	887 848,2

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

- на 2012 год – 82 038,1 тыс.рублей;
- на 2013 год – 82 137,3 тыс.рублей;
- на 2014 год – 67 379,9 тыс.рублей.

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

Программа муниципальных заимствований на 2012 год и плановый период до 2014 года выглядит следующим образом:

Таблица 10

тыс.рублей

№ п/п	Муниципальные заимствования	Сумма на 2012 год	Сумма на 2013 год	Сумма на 2014 год
1.	Бюджетные кредиты, привлеченные в местный бюджет от других бюджетов бюджетной системы РФ	0,0	0,0	65 000,0
1.1.	Привлечение	100 000,0	0,0	65 000,0
1.2.	Погашение	100 000,0	0,0	0,0
2.	Кредиты кредитных организаций	299 452,1	- 20 259,60	- 198 300,0
2.1.	Привлечение	497 899,1	71 315,4	0,0
2.2.	Погашение	198 447,0	91 575,0	198 300,0
	Итого	299 452,1	- 20 259,6	- 133 300,0

При оценке правомерности и обоснованности установления в проекте бюджета предельных размеров дефицита бюджета, предельных объемов планируемого муниципального долга, а также предельных объемов на обслуживание муниципального долга на 2012 и плановый период 2013-2014 годы, нарушений бюджетного законодательства не установлено.

**Проектируемые показатели бюджета города по расходам
на 2012 год и на плановый период 2013 и 2014 годов**

Проектируемый объем расходов бюджета городского округа город Сургут на 2012 год и на плановый период 2013 и 2014 годов определен в объеме:

- на 2012 год – 17 891 196,3 тыс.рублей;
- на 2013 год – 16 782 696,3 тыс.рублей;
- на 2014 год – 17 722 846,1 тыс.рублей.

Общий объем планируемых расходов на 2012 год и на плановый период 2013 и 2014 годов распределен по следующим направлениям расходов:

Таблица 11

тыс.рублей

Наименование расходов	Утвержденный бюджет на 2011 год в редакции от 23.09.2011 № 90-ВДГ	Проект на 2012 год	% к плану 2011 года	Проект на 2013 год	% к плану 2012 года	Проект на 2014 год	% к плану 2013 года
Расходы всего:	18 344 785,6	17 891 196,3	97,5%	16 782 696,3	93,8%	17 722 846,1	105,6%
Расходы на исполнение расходных обязательств по вопросам местного значения	14 485 644,7	12 784 420,4	88,3%	11 302 910,1	88,4%	11 912 444,2	105,4%
- за счет средств местного бюджета	12 347 995,3	11 868 923,9	96,1%	10 543 759,1	88,8%	10 882 878,6	103,2%
- за счет субсидий из бюджетов других уровней	2 137 649,4	915 496,5	42,8%	759 151,0	82,9%	1 029 565,6	135,6%
Расходы на исполнение расходных обязательств за счет субвенций из фонда компенсаций	3 859 140,9	5 106 775,9	132,3%	5 479 786,2	107,3%	5 810 401,9	106%

Общий объем проектируемых расходов на 2012 год в сравнении с утвержденными показателями 2011 года снизился на 453 589,3 тыс.рублей или на 2,5%, что в основном обусловлено: разграничением полномочий в области финансового обеспечения в связи с переводом управления Министерства внутренних дел на финансирование за счет средств федерального бюджета и изменением модели финансирования здравоохранения в связи с передачей на уровень бюджета автономного округа полномочий по обеспечению прав граждан на бесплатную медицинскую помощь, а также уменьшением объема субсидий из фонда софинансирования расходов на реализацию окружных программ.

При планировании расходов бюджета учитывались изменения законодательства Российской Федерации, Ханты-Мансийского автономного округа – Югры, а также Методические рекомендации по формированию бюджетов муниципальных образований ХМАО-Югры на 2012 год и плановый период 2013 и 2014 годов.

В составе общего объема расходов бюджета на 2012 год и на плановый период 2013 и 2014 годов:

- предусмотрен общий объем условно утверждаемых (утвержденных) расходов на 2013 год в объеме 913 979,4 тыс.рублей или 5,4% от общего объема расходов бюджета, на 2014 год в объеме 889 234,6 тыс.рублей или 5% от общего объема расходов бюджета;

- установлен общий объем бюджетных ассигнований, направляемых на исполнение публичных нормативных обязательств:

- на 2012 год в сумме 419 520,6 тыс.рублей,
- на 2013 год в сумме 451 022,2 тыс.рублей,
- на 2014 год в сумме 455 649,2 тыс.рублей;

- учтены расходы за счет субвенций, субсидий и иных межбюджетных трансфертов из окружного бюджета в размере, доведенном письмом Департаментом финансов ХМАО-Югры от 24.10.2011 № 5192/11.

Состав расходов за счет межбюджетных трансфертов в плановом периоде характеризуется следующими данными:

Таблица 12

тыс.рублей

№ п/п	Наименование	Объем фин.помощи на 2011 год (в редакции от 23.09.2011 № 90-V ДГ)	План на 2012 год	План на 2013 год	План на 2014 год
	ВСЕГО:	6 913 039,3	6 197 606,2	6 266 474,5	6 876 250,8
1	Субвенции из регионального фонда компенсаций на выполнение переданных государственных полномочий	3 859 140,9	5 106 775,9	5 479 786,2	5 810 401,9
2	Субсидии из регионального фонда софинансирования расходов	2 137 649,4	915 496,5	759 151,0	1 029 565,6
3	Иные виды межбюджетных трансфертов	162 760,4	28 808,7	27 537,3	36 283,3
4	Средства, полученные от отраслевых департаментов	19 900,8	0,00	0,00	0,00
5	Дотации на развитие общественной инфраструктуры	733 587,8	146 525,1	0,00	0,00

Планируемые поступления межбюджетных трансфертов на 2012 год и на плановый период 2013 и 2014 годов за счет финансовой помощи из бюджетов других уровней в форме субсидий, субвенций и иных межбюджетных трансфертов нашли отражение в расходной части бюджета в полном объеме.

Структура бюджета городского округа город Сургут на 2012 год и на плановый период 2013 и 2014 годов по функциональной классификации расходов характеризуется следующими данными:

Таблица 13

тыс.рублей

Наименование	Разд ел, подр азде л	План на 2011 год (в редакции от 23.09.11 №90-V ДГ)	Уд вес %	План на 2012 год	Уд вес %	Отклонения 2011/2012	%	План на 2013 год	Уд вес %	План на 2014 год	Уд вес %
Общегосударственные вопросы	0100	1 579 041,4	8,6	1 997 779,8	11,2	418 738,4	26,5	2 265 536,5	13,5	2 194 266,4	12,4
Национальная безопасность и правоохранительная деятельность	0300	1 019 444,1	5,5	196 374,9	1,1	-823 069,2	-80,7	112 436,0	0,7	114 324,5	0,6

Национальная экономика	0400	1 137 927,1	6,2	2 143 611,8	11,9	1 005 684,7	88,4	2 017 955,8	12	2 175 202,6	12,3
Жилищно-коммунальное хозяйство	0500	2 967 281,4	16,2	1 766 863,0	9,9	-1 200 418,4	-40,5	848 471,6	5	977 653,8	5,5
Охрана окружающей среды	0600	262 233,1	1,4	165 511,2	0,9	-96 721,9	-36,9	94 151,1	0,6	85 723,4	0,5
Образование	0700	7 078 845,4	38,6	8 040 626,1	44,9	961 780,7	13,6	8 171 719,9	48,7	8 758 637,6	49,4
Культура, кинематография	0800	696 351,3	3,8	783 612,9	4,4	87 261,6	12,5	589 971,8	3,5	589 581,5	3,3
Здравоохранение	0900	2 016 319,6	11,0	1 507 955,1	8,4	-508 364,5	-25,2	1 435 586,0	8,5	1 594 252,2	9
Социальная политика	1000	881 802,5	4,8	735 220,6	4,1	-146 581,9	-16,6	737 034,9	4,4	741 746,9	4,2
Физическая культура и спорт	1100	624 142,0	3,4	462 658,8	2,6	-161 483,2	-25,9	418 751,4	2,5	415 133,3	2,3
Средства массовой информации	1200	9 086,0	0,1	8 944,0	0,1	-142,0	-1,6	8 944,0	0,1	8 944,0	0,1
Обслуживание государственного муниципального долга	1300	72 311,7	0,4	82 038,1	0,5	9 726,4	13,4	82 137,3	0,5	67 379,9	0,4
Всего расходов		18 344 785,6	100	17 891 196,3	100	-453 589,3	97,5	16 782 696,3	100	17 722 846,1	100

Бюджет городского округа город Сургут на 2012 год и на плановый период 2013 и 2014 годов сохраняет структуру, сложившуюся в предыдущие годы, имеет социальную направленность расходов. На финансирование социальной отрасли в 2012 году планируется направить 11 530 073,5 тыс.рублей или 64,5% от общей суммы расходов (в плановом периоде 67,7% и 68,3% соответственно).

Анализ проектируемых расходов по разделам и подразделам классификации расходов бюджета показал, что исходя из данных вышеуказанной таблицы, планируются изменения объема расходов по отдельным отраслям в сравнении с плановыми показателями 2011 года, которые имеют обосновывающие факторы и вызваны:

- разграничением полномочий в области финансового обеспечения в связи с переводом управления Министерства внутренних дел на финансирование за счет средств федерального бюджета и изменением в разграничении полномочий в области здравоохранения между субъектами РФ и муниципальными образованиями;

- применением новых форм финансового обеспечения оказания муниципальных услуг и выполнения функций муниципальными учреждениями (предоставление субсидий) в соответствии с Федеральным законом от 08.05.2010 № 83-ФЗ «О внесении изменений в отдельные законодательные акты Российской Федерации в связи с совершенствованием правового положения государственных (муниципальных) учреждений»;

- введением вновь созданных муниципальных учреждений и объектов городской инфраструктуры, введенных в эксплуатацию (Ледовый дворец спорта, Дворец торжеств, детские дошкольные учреждения, муниципальные дороги);

- повышением уровня оплаты труда и введением новых систем оплаты труда работников бюджетной сферы;

- уточнением порядка отнесения ряда расходов по видам расходов бюджетной классификации расходов;

- уменьшением объема субсидий из фонда софинансирования расходов на реализацию окружных программ.

Проверкой правильности построения и правомерности формирования расходов бюджета на 2012 год и плановый период 2013 и 2014 годов установлено:

1. Виды расходования бюджетных средств соответствуют перечню, приведенному в статье 69 Бюджетного кодекса РФ.

2. Статус участников бюджетного процесса, включенных в перечень главных распорядителей бюджетных средств по ведомственной структуре расходов, соответствует требованиям статьи 158 Бюджетного кодекса РФ.

3. С целью оценки объема средств, необходимого для исполнения бюджета по решению вопросов местного значения и осуществления отдельных переданных государственных полномочий, главными распорядителями бюджетных средств в соответствии с требованиями статей 87 и 158 Бюджетного кодекса РФ и постановления Администрации города Сургута от 22.01.2008 № 113 «Об утверждении Порядка ведения реестра расходных обязательств городского округа город Сургут» осуществляется ведение фрагмента реестра расходных обязательств.

Планирование расходов бюджета осуществлялось в соответствии с фрагментами расходных обязательств, сформированными главными распорядителями бюджетных средств и согласованными правовым управлением Администрации города.

Выборочная правовая экспертиза фрагментов реестров расходных обязательств показала следующее:

1. Во фрагменте реестра расходных обязательств на 2010-2014 годы комитета по здравоохранению Администрации города Сургута:

- не отражены сроки действия нормативных правовых актов, являющихся основанием принятия городом расходных обязательств;

- в некоторых нормативных правовых актах не указана актуальная редакция - изменения, внесенные в соответствующие нормативные правовые акты;

- во второй графе первого раздела «Расходные обязательства городских округов» наименование полномочия «Создание условий для оказания первичной медико-санитарной помощи населению» не соответствует Федеральному закону от 29.11.2010 № 313-ФЗ «О внесении изменений в отдельные законодательные акты Российской Федерации в связи с принятием Федерального закона «Об обязательном медицинском страховании в Российской Федерации». Согласно п. 3 статьи 9 данного закона с 01.01.2012 года указанное полномочие по вопросу местного значения городского округа именуется «создание условий для оказания медицинской помощи населению на территории городского округа в соответствии с территориальной программой государственных гарантий оказания гражданам Российской Федерации бесплатной медицинской помощи»;

- во второй графе второго раздела «Расходные обязательства, возникшие в результате реализации органами местного самоуправления городского округа делегированных полномочий за счет субвенций, переданных с другого уровня бюджетной системы» наименование полномочия не соответствует наименованию, предусмотренному статьей 1 Закона ХМАО-Югры от 08.07.2005 № 62-оз «О наделении органов местного самоуправления муниципальных образований отдельными государственными полномочиями Ханты-Мансийского автономного округа – Югры» - «предоставление мер социальной поддержки отдельным категориям населения по бесплатному изготовлению и ремонту зубных протезов, за исключением протезов из драгоценных металлов, металлокерамики, безметалловой керамики и облицовочных композиционных материалов...».

2. Во фрагменте реестра расходных обязательств на 2010-2014 годы Администрации города Сургута:

- в некоторых нормативных правовых актах не указана актуальная редакция - изменения, внесенные в соответствующие нормативные правовые акты.

По департаменту городского хозяйства пункт 1.1.8 на реализацию полномочия «организация охраны общественного порядка на территории городского округа муниципальной милицией» предусмотрены бюджетные ассигнования на очередной финансовый год.

Понятие муниципальной милиции действующим законодательством не раскрывается. Вместе с тем, согласно ч. 8 статьи 54 Федерального закона РФ от 07.02.2011 № 3-ФЗ «О полиции» финансирование деятельности полиции до 1 января

2012 года осуществляется за счет бюджетных ассигнований федерального бюджета, бюджетов субъектов Российской Федерации, местных бюджетов и иных источников финансирования.

Согласно ч. 2 статьи 47 ФЗ «О полиции» органы местного самоуправления в соответствии с законодательством Российской Федерации вправе осуществлять по предметам совместного ведения Российской Федерации и субъектов Российской Федерации расходы на реализацию возложенных на полицию обязанностей по охране общественного порядка и обеспечению общественной безопасности. Расходы местных бюджетов на указанные цели осуществляются в соответствии с бюджетным законодательством Российской Федерации.

Законодатель не обязывает органы государственной власти субъектов РФ и органы местного самоуправления осуществлять эти расходы, а лишь наделяет их таким правом. При этом подробно не указано, какие именно статьи расходов могут финансироваться из местного бюджета и в каком объеме.

В соответствии с ч. 5 статьи 20 Федерального закона от 06.10.2003 № 131-ФЗ «Об общих принципах организации местного самоуправления в Российской Федерации» органы местного самоуправления вправе осуществлять расходы за счет средств бюджета муниципального образования (за исключением финансовых средств, передаваемых местному бюджету на осуществление целевых расходов) на осуществление полномочий, не переданных им в соответствии со статьей 19 данного закона, если возможность осуществления таких расходов предусмотрена федеральными законами. Финансирование указанных полномочий не является обязанностью муниципального образования, осуществляется при наличии возможности и не является основанием для выделения дополнительных средств из других бюджетов бюджетной системы РФ.

3. Во фрагменте реестра расходных обязательств на 2010-2014 годы департамента архитектуры и градостроительства Администрации города:

- в некоторых нормативных правовых актах не указана актуальная редакция - изменения, внесенные в соответствующие нормативные правовые акты и срок их действия;

- в пункте 1.1. реестра наименование вопроса местного значения «...при осуществлении строительства, реконструкции, капитального ремонта объектов капитального строительства...» не соответствует наименованию вопроса местного значения, указанного в п.26 ч.1 статьи 16 Федерального закона от 06.10.2003 №131-ФЗ «Об общих принципах организации местного самоуправления в Российской Федерации» «...при осуществлении муниципального строительства, реконструкции объектов капитального строительства...»;

- по пункту 1.1.18 реестра по вопросу местного значения «организация и осуществление мероприятий по работе с детьми и молодежью в городском округе» в перечне нормативных правовых актов муниципального образования указано распоряжение Главы города Сургута от 31.08.2010 № 2707 «О календаре городских массовых мероприятий с обучающимися муниципальных общеобразовательных учреждений города на 2010-2011 учебный год». Данный правовой акт не является основанием принятия расходных обязательств департамента и не может учитываться в реестре расходных обязательств.

4. Во фрагменте реестра расходных обязательств на 2010-2014 годы департамента имущественных и земельных отношений Администрации города:

- в столбцах 9, 12, 15 «номер статьи, части, пункта, подпункта, абзаца» пунктов 1-4 реестра отсутствуют указания на номер статьи, её части, пункта, подпункта, абзаца нормативных правовых актов РФ, субъекта РФ, муниципального образования, являющихся основанием принятия городом расходных обязательств;

- в пункте 3 реестра наименование вопроса местного значения «создание условий для расширения рынка сельскохозяйственной продукции, сырья и продовольствия, содействие развитию малого и среднего предпринимательства» не соответствует наименованию вопроса местного значения, указанному в п.33 ч.1 статьи 16 Федерального закона от

06.10.2003 №131-ФЗ «Об общих принципах организации местного самоуправления в Российской Федерации» - «создание условий для расширения рынка сельскохозяйственной продукции, сырья и продовольствия, содействие развитию малого и среднего предпринимательства, оказание поддержки социально ориентированным некоммерческим организациям, благотворительной деятельности и добровольчеству»;

- в пункте 5 реестра наименование отдельного государственного полномочия, передаваемого органам местного самоуправления «обеспечение жилыми помещениями детей-сирот, детей, оставшихся без попечения родителей, а также детей, находящихся под опекой (попечительством), не имеющих закреплённого жилого помещения» не соответствует наименованию полномочия, указанному в статье 1 Закона ХМАО - Югры от 20.06.2006 №60-оз «предоставление социальной поддержки по обеспечению детей-сирот и детей, оставшихся без попечения родителей, а также лиц из числа детей-сирот и детей, оставшихся без попечения родителей, жилыми помещениями».

Установлено расхождение показателей 2012 года в сумме 22 632,5 тыс.рублей и 2013 года в сумме 660 тыс.рублей, отраженных в пункте 1 гр.16 и 17фрагмента реестра расходных обязательств Администрации города (управление связи и информатизации) с приложениями 9,10 «Распределение бюджетных ассигнований по разделам, подразделам, целевым статьям и видам расходов классификации расходов бюджета городского округа город Сургут в ведомственной структуре расходов» к проекту решения о бюджете.

На основании вышеизложенных замечаний Контрольно-счетная палата рекомендует привести реестр расходных обязательств в соответствие с требованиями статьи 87 Бюджетного кодекса РФ, Приказа Минфина РФ от 7 сентября 2007 г. N 77н «Об утверждении Рекомендаций по заполнению форм реестров расходных обязательств субъектов Российской Федерации и сводов реестров расходных обязательств муниципальных образований, входящих в состав субъекта Российской Федерации», постановления Администрации города Сургута от 22.01.2008 № 113 «Об утверждении Порядка ведения реестра расходных обязательств городского округа город Сургут» устранить технические ошибки и несоответствия. Провести инвентаризацию реестра расходных обязательств в целях актуализации включенных в Проект расходных обязательств, на предмет отсутствия в реестре нормативных правовых актов, являющихся основанием для возникновения расходных обязательств, или наличия нормативных правовых актов, утративших силу, либо с истекшим сроком действия.

Сформированный объем расходов распределен по главным распорядителям бюджетных средств в форме предварительных предельных объемов бюджетных ассигнований.

Распределение доведенных предельных объемов бюджетных ассигнований по ведомственным целевым и долгосрочным целевым программам, непрограммным видам деятельности и по статьям и кодам бюджетной классификации производилось главными распорядителями бюджетных средств самостоятельно, с учетом установленных показателей деятельности.

В соответствии с нормами статьи 174² Бюджетного кодекса РФ планирование бюджетных ассигнований осуществлялось отдельно по бюджетным ассигнованиям на исполнение действующих и принимаемых обязательств. Принятие новых обязательств в основном обусловлено необходимостью финансового обеспечения вновь созданных муниципальных учреждений и объектов городской инфраструктуры, введенных в эксплуатацию.

При планировании расходов бюджета на 2012 год и на плановый период 2013 - 2014 годов учтены изменения законодательства РФ и Ханты-Мансийского-автономного округа Югры в части:

- разграничения полномочий в области финансового обеспечения;

- применения новых форм финансового обеспечения оказания муниципальных услуг и выполнения функций муниципальными учреждениями (предоставление субсидий) в соответствии с Федеральным законом от 08.05.2010 № 83-ФЗ «О внесении изменений в отдельные законодательные акты Российской Федерации в связи с совершенствованием правового положения государственных (муниципальных) учреждений»;

- уточнения порядка отнесения ряда расходов по видам расходов бюджетной классификации расходов.

Распределение бюджетных ассигнований в ведомственной структуре расходов в динамике за 2010 - 2014 годы представлено в Приложении № 2.

По итогам экспертизы планируемых смет расходов главных распорядителей бюджетных средств на 2012 год и на плановый период 2013 - 2014 годов, Контрольно-счетная палата отмечает следующее:

1. В смете расходов департамента финансов Администрации города в форме резерва на 2012 год предусмотрены ассигнования в объеме 204 792,2 тыс.рублей, не связанные с решением вопросов, отнесенных законодательством Российской Федерации к полномочиям органов местного самоуправления, и их действие в планируемом периоде ограничивается п. 3 статьи 136 Бюджетного кодекса РФ, на предоставление социальных гарантий в виде компенсации расходов по оплате жилых помещений и коммунальных услуг, а также дополнительных мер социальной поддержки отдельных категорий граждан, которые предоставляются в соответствии с отдельно принятыми по каждому виду выплат решениями Думы города.

2. При планировании расходов на 2012 год в виде субсидии на возмещение затрат по механизированной уборке дворовой территории и территории временных поселков департаментом городского хозяйства Администрации города не учтены предложения Контрольно-счетной палаты, указанные в заключении № 03-10-75/11(06) от 02.09.2010 по результатам контрольного мероприятия «Проверка целевого использования средств местного бюджета, предусмотренных в бюджете на 2010 год в виде субсидии на возмещение...». Одним из нарушений данной проверки являлась необоснованная выплата субсидии за нежилые помещения, не являющиеся муниципальной собственностью, доля дворовой территории которых не исключена ООО УК «РЭУ № 8» и ООО «ДЕЗВЖР» из площади, подлежащей механизированной уборке за счет средств местного бюджета. При расчете субсидии на 2012 год вышеперечисленная доля дворовой территории общей площадью 1 168,3 м² не исключена из субсидируемой площади.

3. В смете расходов Администрации города (департамент городского хозяйства) на 2012 год предусмотрены бюджетные ассигнования на техническое обслуживание и ремонт системы контроля за транспортными потоками УВД «Навигация» и на оказание услуг по техническому обслуживанию и текущему ремонту системы видеонаблюдения «Безопасный город» в общем объеме 12 323 тыс.рублей. Контрольно-счетная палата отмечает, что вышеуказанные системы, находящиеся на балансе МУ «Дирекция дорожно-транспортного и жилищно-коммунального комплекса» во избежание дополнительной финансовой нагрузки необходимо передать на баланс управления Министерства внутренних дел в связи с разграничением полномочий в области финансового обеспечения, установленных Федеральным законом от 07.02.2011 № 3-ФЗ «О полиции».

4. В смете расходов Администрации города (МКУ «ХЭУ») на 2012 год запланированы расходы за счет средств местного бюджета на содержание столовой в сумме 28 220,3 тыс.рублей. Поступление неналоговых доходов местного бюджета, планируемых от предпринимательской и иной приносящей доход деятельности по данному учреждению составляет 14 000,7 тыс.рублей. Из чего следует, что объем прогнозируемых доходов не покрывает планируемые расходы в сумме 14 219,6 тыс.рублей и данные расходы будут являться дополнительной нагрузкой на бюджет городского округа.

5. В смете расходов Администрации города (МКУ «АСУ-город») запланированы дополнительные средства на увеличение размера премии, отпускных и начислений на оплату труда в общей сумме 9 628 тыс.рублей в связи с предполагаемым внесением изменений в постановление Администрации города Сургута от 20.04.2006 № 620 «Об оплате труда служащих муниципальных учреждений...» на основании служебной записки Первого заместителя главы Администрации города, согласованной Главой города 03.11.2011 года. На момент подготовки заключения изменения в муниципальный правовой акт не внесены. На основании вышеизложенного данные расходы нельзя считать обоснованными.

6. В смете расходов комитета по здравоохранению Администрации города предусмотрены расходы за счет средств субвенции в объеме 33 675 тыс.рублей на содержание 25 штатных единиц аппарата в связи с изменениями в разграничении полномочий в области здравоохранения между субъектами РФ и муниципальными образованиями (Федеральный закон от 29.11.2010 № 313-ФЗ) и внесением изменений в Закон ХМАО-Югры от 08.07.2005 № 62-оз. Вместе с тем, штатная численность комитета по здравоохранению по состоянию на 01.01.2012 года составляет 37 штатных единиц. Расходы на высвобождение 12 штатных единиц в представленном проекте не предусмотрены. По устному запросу Контрольно-счетной палаты комитет по здравоохранению предоставил расчет выходного пособия при сокращении сотрудников комитета с 01.01.2012 года на общую сумму (12ед.) 3 079,3 тыс.рублей.

7. В смете расходов департамента имущественных и земельных отношений Администрации города запланирована «Субсидия на возмещение затрат по производству и реализации продукции животноводства и растениеводства» в сумме 35 тыс.рублей. Объем субсидии из средств местного бюджета, направленной на поддержку агропроизводителей, определялся исходя из наличия единственного получателя субсидии – СГМУСП «Северное». Возможность расширения перечня получателей субсидии не учтена.

Сохранён принцип определения объема субсидии из местного бюджета как разницы между объемом доходов (от реализации продукции и субсидии окружного бюджета) и произведёнными расходами. Сохранение данного подхода:

- не стимулирует получателя субсидии к увеличению достигнутых показателей сельскохозяйственного производства;

- не учитывает возможность расширения круга получателей субсидии. Его применение в отношении других сельскохозяйственных производителей может привести к дополнительной нагрузке на местный бюджет.

При планировании расходов СГМУСП «Северное» не учтены риски перераспределения субсидии из регионального и местного бюджетов, связанные с необходимостью её предоставления неопределённому кругу лиц на равных условиях и уменьшение объемов региональной субсидии, с учётом фактически достигнутых показателей, что неизбежно приведёт к дополнительной нагрузке на местный бюджет.

Планируется сокращение расходов на рационы кормления животных, медикаменты, удобрения, что не способствует положительной динамике в развитии агропроизводства.

Замечания, отражённые в заключении КСП города от 04.05.2011 №41, учтены Администрацией города только в части демократизации критериев предоставления субсидии. Замечания по изменению порядка определения размера субсидии, определению механизма реализации деятельности по укреплению материально-технической базы агропроизводителей и т.д., не устранены.

По итогам проведения экспертизы проектов смет расходов главных распорядителей бюджетных средств и выборочной проверке расчетных показателей на 2012 год и на плановый период 2013-2014 годов Контрольно-счетная палата

- предлагает:

1. Администрации города (департамент городского хозяйства) произвести перерасчет субсидии на возмещение затрат по механизированной уборке дворовой

территории и территории временных поселков исключив из субсидируемой площади долю дворовой территории общей площадью 1 168,3 м², которая не исключена ООО УК «РЭУ № 8» и ООО «ДЕЗВЖР» из площади, подлежащей механизированной уборке за счет средств местного бюджета.

2. Администрации города рассмотреть вопрос о передаче системы контроля за транспортными потоками УВД «Навигация» и системы видеонаблюдения «Безопасный город» на баланс управления Министерства внутренних дел.

3. Администрации города для повышения эффективности бюджетных расходов рассмотреть возможность обеспечения питанием работников органов местного самоуправления сторонними организациями города на условиях, предусмотренных действующим законодательством.

4. Администрации города исключить из сметы расходов МКУ «АСУ-город» необоснованно запланированные расходы в сумме 9 628 тыс.рублей.

5. Комитету по здравоохранению предусмотреть в смете расходов средства в сумме 3 079,3 тыс.рублей на высвобождение 12 штатных единиц.

6. Департаменту имущественных и земельных отношений разработать порядок определения объема субсидий, обеспечивающий равные условия субсидирования СГМУП «Северное» и другим агропроизводителям и устанавливающий зависимость объемов субсидирования от фактической результативности производства.

- отмечает:

В смете расходов департамента финансов в форме резерва предусмотрены бюджетные ассигнования, не связанные с решением вопросов, отнесенных законодательством Российской Федерации к полномочиям органов местного самоуправления, и их действие в планируемом периоде ограничивается п. 3 статьи 136 Бюджетного кодекса РФ в объеме 204 792,2 тыс.рублей.

Общая характеристика программной части проекта бюджета

Решением Думы города от 16.09.2011 №77-V ДГ в качестве одного из ключевых направлений бюджетной политики города на 2012 год и плановый период 2013-2014 годов предусмотрено совершенствование программно-целевых принципов организации деятельности Администрации города и системы взаимной зависимости долгосрочного стратегического и бюджетного планирования. С учётом направлений бюджетной реформы на уровне Российской Федерации, Администрацией города поставлена задача полного перехода к формированию бюджета на основе программно-целевого принципа.

В проекте бюджета города на 2012 год запланированы бюджетные ассигнования на реализацию 14-ти долгосрочных целевых и 30-ти ведомственных программ. Общий объем бюджетных ассигнований на реализацию программной части проекта бюджета города составит 12 637 713,2тыс.рублей и достигнет 70,6% от общего объема расходов. Динамика показателей, характеризующих применение программно-целевого принципа при формировании проекта бюджета, приведена в следующей таблице.

Таблица №14

Основные параметры реализации программно-целевого принципа при формировании проекта бюджета на 2012 год и плановый период 2013-2014 годов

Показатели	Утверждено на 2011 год:		Проект на:		
	в редакции от 28.12.2010	в редакции от 23.09.2011	2012 год	2013 год	2014 год
Количество финансируемых целевых программ, ед.					
- долгосрочных	7	12	14	13	11
- ведомственных	34	33	30	28	28
Общий объем расходов бюджета, тыс.руб.	14 994 765,5	18 344 785,6	17 891 196,3	16 782 696,3	17 722 846,1
из них на финансирование	9 749 869	12 863 415,5	12 637 713,2	11 671 184,7	12 567 702,8

целевых программ:					
- долгосрочных	738 822,5	2 893 080	2 199 073,3	1403 139,3	1912808,6
- ведомственных	9 011 046,5	9 970 335,5	10 438 639,9	10268045,4	10 654894,2
Доля программной части в расходах, %	65	70,1	70,6	69,5	70,9
- доля долгосрочных целевых программ	4,9	15,8	12,2	8,3	10,8
- доля ведомственных программ	60,1	54,3	58,4	61,2	60,1

Расходы на реализацию долгосрочных целевых программ

Постановлениями Администрации города утверждены 14 долгосрочных целевых программ, реализация которых, в соответствии с установленными сроками, будет осуществляться в 2012 году и плановом периоде 2013-2014 годов. Проектом бюджета на 2012 год предусмотрено финансирование 14-ти долгосрочных целевых программ, в том числе:

- 3-х новых долгосрочных целевых программ с началом срока реализации в 2012 году и общим объёмом финансирования в 2012 году 52 208 тыс.рублей;

- 11-ти долгосрочных целевых программ, реализуемых с 2011 года и ранее, с общим объёмом финансирования в 2012 году 2 146 865,3тыс.рублей.

Необоснованно предусмотрено финансирование программ с истекающим периодом их реализации, без внесения соответствующих изменений либо принятия преемственных долгосрочных целевых программ:

- в 2012-2014 годы – долгосрочной целевой адресной программы по проведению капитального ремонта многоквартирных домов и ремонта муниципального жилищного фонда на 2009-2017 годы, наименование которой и срок реализации не соответствует постановлению Администрации города от 16.03.2009 №871, утвердившему адресную программу по проведению капитального ремонта многоквартирных домов на 2009-2011 годы;

- в 2013-2014 годы – программы по реализации ПНП «Развитие агропромышленного комплекса» в городе Сургуте на 2010-2012 годы;

- в 2014 году – «Проектирование и строительство инженерных сетей на 2010-2013 годы», «Строительство объектов социального и культурного значения на период с 2010 по 2013 годы»; наименование последней программы в проекте бюджета указано в редакции, которая не соответствует действующей (с периодом реализации с 2010 по 2015 годы).

- В нарушение статьи 179 Бюджетного кодекса РФ, программа «Развитие муниципальной службы в муниципальном образовании городской округ город Сургут на 2012-2014 годы» утверждена с несоблюдением установленных сроков утверждения долгосрочных целевых программ.

- В нарушение статьи 157 Бюджетного кодекса РФ, не был представлен в КСП города для проведения экспертизы проект долгосрочной целевой программы «Доступная среда города Сургута на период с 2012 по 2015 годы», утверждённой постановлением Администрации города от 02.09.2011 №5768.

- В соответствии со статьёй 179 Бюджетного кодекса РФ, объём бюджетных ассигнований на реализацию долгосрочных целевых программ утверждается решением о бюджете в соответствии с муниципальным правовым актом местной администрации, утвердившим программу. В результате анализа соответствия бюджетных ассигнований, предусмотренных в проекте бюджета на реализацию долгосрочных целевых программ, объёмам финансирования, предусмотренным постановлениями Администрации города, утвердившими программы, установлено:

- взаимное соответствие указанных объёмов - по 2-м программам;
- частичное соответствие указанных объёмов - по 2-м программам;
- несоответствие указанных объёмов – по 9-ти долгосрочным целевым программам;

- корректное сравнение указанных объёмов невозможно в связи с разночтениями при определении потребности в бюджетном финансировании таблиц 2 и 3.2 в составе программы «Обеспечение жилыми помещениями граждан, проживающих в жилых помещениях, непригодных для проживания, на 2006-2015 годы».

Анализ бюджетных ассигнований на реализацию долгосрочных целевых программ, предусмотренных в проекте бюджета, представлен в Приложении 3.

- Перечень объектов капитального строительства, финансирование которых предусмотрено в проекте бюджета на 2012 год в рамках 23-х инвестиционных мероприятий по 5-ти долгосрочным целевым программам, не соответствует перечням инвестиционных мероприятий, утверждённым на 2012 год долгосрочными целевыми программами.

Анализ соответствия инвестиционных мероприятий, предусмотренных в проекте бюджета в рамках реализации долгосрочных целевых программ, комплексам мероприятий, предусмотренным утвержденными долгосрочными целевыми программами, представлен в Приложении 4.

Приоритеты бюджетных расходов, установленные Основными направлениями бюджетной и налоговой политики города на 2012 год и плановый период 2013-2014 годов, учтены в проекте бюджета в составе бюджетных инвестиций на строительство объектов.

- В нарушение п.1 статьи 79 Бюджетного кодекса РФ, п.1.3 приложения к постановлению Администрации города от 01.03.2011 № 970 в ведомственной структуре расходов на 2012 год проекта бюджета:

- департаментом городского хозяйства предусмотрены бюджетные инвестиции за счёт средств местного бюджета казённым учреждениям на строительство объекта «Водопровод от ТК по ул. Линейной до ТК по ул. Шушенская в посёлке Юность г.Сургут» (ПИР) в сумме 1 302 тыс.рублей вне рамок долгосрочных целевых программ;

- департаментом имущественных и земельных отношений предусмотрены бюджетные инвестиции за счёт средств местного бюджета СГМУП «Сургутский хлебозавод» на реализацию инвестиционного проекта в сумме 50 000 тыс.рублей вне рамок долгосрочной целевой программы.

- В ведомственной структуре расходов на 2012 год проекта бюджета предусмотрены ассигнования на приобретение жилья по региональной программе «Содействие развитию жилищного строительства на 2011-2013 годы и на период до 2015 года» для исполнения установленной доли софинансирования из местного бюджета 10%, в сумме 146 768,1 тыс.рублей, главным распорядителем которых является департамент архитектуры и градостроительства Администрации города, при этом:

- в составе ассигнований, предусмотренных проектом бюджета на реализацию долгосрочных целевых программ, указанные средства не учтены, несмотря на реализацию муниципалитетом программ соответствующей направленности «Обеспечение жилыми помещениями граждан, проживающих в жилых помещениях, непригодных для проживания, на 2006-2015 годы», «Строительство и (или) приобретение жилых помещений для предоставления на условиях социального найма, формирование маневренного фонда на 2010-2012 годы»;

- синхронизация действующих долгосрочных целевых программ с данной региональной программой не произведена. Необходимость соответствующей синхронизации отмечена КСП города в заключении от 12.08.2011 №03-10-71/11(07).

Включение указанных ассигнований в проект бюджета вне рамок соответствующих долгосрочных целевых программ муниципального образования:

- не соответствует задаче по полному переводу формирования бюджета по программному принципу, поставленной в сфере расходов бюджета городского округа Основными направлениями бюджетной и налоговой политики городского округа город Сургут на 2012 год и плановый период 2013-2014 годов;

- не способствует повышению эффективности бюджетных расходов в связи с отсутствием предусмотренных количественно измеримых результатов финансируемой деятельности и установленной ответственности за их достижение.

Администрация города реализует долгосрочную целевую программу «Повышение эффективности расходов бюджета городского округа город Сургут на 2012-2014 годы», утвержденную постановлением Администрации города от 25.08.2011 №5541, одним из установленных ожидаемых результатов которой является обеспечение 100-процентной доли расходов на осуществление бюджетных инвестиций посредством долгосрочных и ведомственных целевых программ, начиная с 2011 года.

• В соответствии с п.5 статьи 9, пп.4, п.9 статьи 10 Положения о бюджетном процессе в городском округе город Сургут, утвержденного решением Думы города от 28.03.2008 №358-IVДГ (с изменениями), распределение бюджетных ассигнований на реализацию долгосрочных целевых программ и показатели результатов их реализации утверждаются в форме отдельных приложений к решению Думы города о бюджете. Требования к порядку отбора и составу показателей, отражаемых в указанном приложении, не установлены. В результате проведенного анализа приложения 14 к проекту бюджета в части показателей результатов реализации долгосрочных целевых программ, которого установлено:

- перечень показателей результатов реализации и их плановые значения на 2012 год соответствуют утвержденным в долгосрочных целевых программах в полной мере – по 5-ти программам;

- из 55-ти целевых показателей, установленных программой «Энергосбережение и повышение энергетической эффективности в муниципальном образовании городской округ город Сургут на период 2010-2015 годы», в проекте бюджета учтены 12, их плановые значения на 2012 год соответствуют утвержденным в программе;

- сопоставление показателей результатов реализации в проекте бюджета и в 2-х программах невозможно: результаты не предусмотрены в долгосрочной целевой адресной программе по проведению капитального ремонта многоквартирных домов на 2009-2011 годы в связи с истечением 31.12.2011 года срока её реализации; показатели, предусмотренные в программе «Обеспечение жилыми помещениями граждан, проживающих в жилых помещениях, непригодных для проживания, на 2006-2015 годы», имеют неоднозначные формулировки и некорректные установленные плановые значения;

- в нарушение установленных требований, не предусмотрены в проекте бюджета показатели результатов реализации программы «Доступная среда города Сургута на период с 2012 по 2015 годы»;

- перечень показателей результатов реализации и их плановые значения на 2012 год не соответствуют утвержденным в долгосрочных целевых программах – по 5-ти программам;

- недостаточна взаимосвязь предусмотренных показателей результата с параметрами Прогноза социально-экономического развития города на 2012 год и плановый период 2013-2014 годов: показатели результатов по программам инвестиционной направленности не характеризуют достижение таких общественно значимых ориентиров, как обеспеченность жильём, обеспеченность детскими дошкольными, образовательными и другими учреждениями, установленных прогнозом; количество малых предприятий на конец 2012 года программой «Развитие малого и среднего предпринимательства в городе Сургуте на 2010-2012 годы» планируется на уровне 4849 ед., тогда как прогнозом данный показатель запланирован на уровне 6280-6480 ед.

Замечания к показателям результатов реализации программ, предусмотренным в проекте бюджета, обусловлены недостатками действующих и вновь принятых долгосрочных целевых программ.

Краткая информация о недостатках программ и ссылки на заключения КСП по результатам проведенных экспертиз и мониторингов результативности представлены в Приложении 5.

В большей или меньшей степени нуждаются в корректировке 13 долгосрочных целевых программ из 14 представленных проектом.

На основании вышеизложенного Контрольно-счетная палата рекомендует:

1. Привести во взаимное соответствие проект бюджета и постановления Администрации города, утвердившие долгосрочные целевые программы.

2. Для максимальной реализации программно-целевого принципа планирования и исполнения бюджета, а также повышения эффективности бюджетных расходов осуществлять бюджетные инвестиции посредством реализации долгосрочных целевых и ведомственных программ, для чего:

- произвести необходимую синхронизацию действующих долгосрочных целевых программ с региональными программами, при необходимости – разработать новые долгосрочные целевые программы соответствующей направленности;

- бюджетные инвестиции в капитальное строительство осуществлять в соответствии с требованиями статьи 79 Бюджетного кодекса РФ, установленными в отношении необходимых оснований для предоставления бюджетных инвестиций.

3. Администраторам действующих долгосрочных целевых программ внести в постановления Администрации города, утвердившие программы, необходимые изменения для приведения их в соответствие требованиям, установленным постановлением Администрации города от 01.03.2011 №970, и с учётом замечаний КСП.

Расходы на реализацию ведомственных целевых программ

В соответствии с нормами статьи 179³ Бюджетного кодекса РФ, статьи 9 «Положения о бюджетном процессе в городском округе город Сургут» и постановления Администрации города от 24.02.2011 № 844 «Об утверждении реестра муниципальных услуг городского округа город Сургут» сформированы 30 ведомственных целевых программ 8 администраторами ведомственных целевых программ.

При формировании программ применен принцип «Одна ведомственная программа – одна муниципальная услуга (работа)».

Необходимо отметить, что ведомственная целевая программа Администрации города (УЗАГС) «Организация культурных, досуговых мероприятий, направленных на сохранение семейных ценностей на 2012 – 2014 годы» не соответствует требованиям, предъявляемым к содержанию ведомственных целевых программ, утвержденным постановлением Администрации города от 13.10.2008 № 3809 (заключение департамента по экономической политике Администрации города от 03.11.2011). Бюджетные ассигнования на реализацию программы запланированы в объеме: на 2012 год – 34 945,1 тыс.рублей, на 2013 год – 35 986,2 тыс.рублей, на 2014 год – 37 140,7 тыс.рублей.

Контрольно-счетная палата считает необходимым для реализации программы привести её в соответствие требованиям, предъявляемым к содержанию ведомственных целевых программ, утвержденным постановлением Администрации города от 13.10.2008 № 3809.

Распределение бюджетных ассигнований на реализацию ведомственных целевых программ представлено в Приложении № 6.

9. Резервный фонд Администрации города

В расходной части бюджета предусмотрено создание резервного фонда Администрации города, средства которого направляются на финансовое обеспечение

непредвиденных расходов, в том числе на проведение аварийно-восстановительных работ и иных мероприятий, связанных с ликвидацией последствий стихийных бедствий и других чрезвычайных ситуаций. Размер резервного фонда определен в объеме:

- на 2012 год – 251 295,5 тыс.рублей;
- на 2013 год – 50 000 тыс.рублей;
- на 2014 год – 45 000 тыс.рублей.

Планируемый размер резервного фонда не превышает предельный норматив (не более 3% от утвержденного общего объема расходов), установленный статьей 81 Бюджетного кодекса РФ для резервных фондов исполнительных органов государственной власти (местных администраций).

10. Заключение на проект решения Думы города
«О бюджете городского округа город Сургут на 2012 год
и на плановый период 2013 и 2014 годов»

Контрольно-счетная палата считает возможным предложить Думе города Сургута принять к рассмотрению представленный Администрацией города Сургута проект решения «О бюджете городского округа город Сургут на 2012 год и на плановый период 2013 и 2014 годов», с учетом вышеизложенных замечаний и рекомендаций.

Председатель
Контрольно-счетной палаты

М.В. Олышанникова

Структура бюджета города по доходам в динамике за 2010 - 2014 годы

тыс. рублей																									
№ п/п	Наименование доходов	2010 год			Утвержденный на 2010 (в редакции от 23.09.2011)	2011 год			темпа роста 2012/2011	2012 год				2013 год			темпа роста 2014/2013	2014 год				Отклонения		Отклонения	
		Исполнение года	Уд. вес % в общей сумме доходов	темпа роста 2011/2010		Уд. вес % в общей сумме доходов	Ожидаемое исполнение	Уд. вес % в общей сумме доходов		Проект	Уд. вес % в общей сумме доходов	темпа роста 2013/2012	Уд. вес % в группе доходов	Проект	Уд. вес % в общей сумме доходов	Уд. вес % в группе доходов		Проект	Уд. вес % в общей сумме доходов	Уд. вес % в группе доходов	Проекта на 2012г. от ожидаемого исполнения 2011 г.	%	Проекта на 2012г. от утвержденного бюджета на 2011 г.	%	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18	19	20	21	22	23	24	25	
	Налоговые доходы	8 002 464,0	50,3%	106,8%	8 489 809,8	51,2%	8 527 902,5	48,3%	97,5%	8 317 897,7	49,9%	104,8%	100,0%	8 703 883,3	53,5%	106,4%	100,0%	9 257 306,2	54,0%	100,0%	-210 004,8	-2,5%	-171 712,1	-2,0%	
1.	Налог на прибыль	6 160 496,0	38,7%	105,8%	6 508 986,5	39,3%	6 515 837,5	35,4%	97,7%	6 367 387,1	38,2%	107,7%	76,6%	6 856 175,0	42,2%	107,8%	78,6%	7 393 741,6	43,2%	79,9%	-148 450,4	-2,3%	-141 599,4	-2,2%	
1.1	Налог на доходы физических лиц	6 160 496,0	38,7%	105,8%	6 508 986,5	39,3%	6 515 837,5	35,4%	97,7%	6 367 387,1	38,2%	107,7%	76,6%	6 856 175,0	42,2%	107,8%	78,6%	7 393 741,6	43,2%	79,9%	-148 450,4	-2,3%	-141 599,4	-2,2%	
2.	Налог на совокупный доход	763 790,0	4,8%	120,0%	902 145,3	5,4%	916 719,1	5,0%	99,3%	910 324,9	5,5%	104,4%	10,9%	950 261,4	5,8%	101,2%	10,9%	961 763,8	5,6%	10,4%	-6 394,2	-0,7%	8 179,6	0,9%	
2.1	Единый налог, взимаемый в связи с применением упрощенной системы	380 321,0	2,4%	129,0%	476 108,3	2,9%	490 682,1	2,7%	98,7%	484 194,9	2,9%	108,2%	5,8%	524 131,4	3,2%	102,2%	6,0%	535 633,8	3,1%	5,8%	-6 487,2	-1,3%	8 086,6	1,7%	
2.2	Единый налог на вмененный доход для отдельных видов деятельности	383 247,0	2,4%	111,0%	425 463,0	2,6%	425 463,0	2,3%	100,0%	425 500,0	2,6%	100,0%	5,1%	425 500,0	2,6%	100,0%	4,9%	425 500,0	2,6%	4,6%	37,0	0,0%	37,0	0,0%	
2.3	Единый сельскохозяйственный налог	222,0	0,0%	258,6%	574,0	0,0%	574,0	0,0%	109,8%	630,0	0,0%	100,0%	0,0%	630,0	0,0%	100,0%	0,0%	630,0	0,0%	0,0%	56,0	9,8%	56,0	9,8%	
3.	Налоги на имущество	960 674,0	6,0%	100,2%	962 837,0	5,8%	962 837,0	5,2%	103,9%	1 000 445,7	6,0%	85,7%	12,0%	857 726,9	5,3%	100,3%	9,9%	859 925,5	5,0%	9,3%	37 608,7	3,9%	37 608,7	3,9%	
3.1	Налог на имущество физических лиц	93 139,0	0,6%	51,8%	48 219,0	0,3%	48 219,0	0,3%	195,4%	94 241,0	0,6%	101,0%	1,1%	95 183,0	0,6%	101,0%	1,1%	96 135,0	0,6%	1,0%	46 022,0	95,4%	46 022,0	95,4%	
3.2	Транспортный налог	591 026,0	3,7%	104,5%	617 764,0	3,7%	617 764,0	3,4%	96,2%	594 508,0	3,6%	75,8%	7,1%	450 847,2	2,8%	100,3%	5,2%	452 093,8	2,8%	4,9%	-23 256,0	-3,8%	-23 256,0	-3,8%	
3.3	Земельный налог	276 509,0	1,7%	107,4%	296 854,0	1,8%	296 854,0	1,8%	105,0%	311 696,7	1,9%	100,0%	3,7%	311 696,7	1,9%	100,0%	3,6%	311 696,7	1,8%	3,4%	14 842,7	5,0%	14 842,7	5,0%	
4.	Государственная пошлина	117 270,0	0,7%	112,8%	115 461,0	0,7%	132 328,9	0,7%	29,9%	39 590,0	0,2%	100,1%	0,5%	39 620,0	0,2%	105,5%	0,5%	41 805,3	0,2%	0,6%	-82 738,9	-70,1%	-75 871,0	-65,7%	
5.	Задолженность и перерасчеты по ставленным налогам, сборам и иным обязательным платежам	232,0	0,0%	77,6%	180,0	0,0%	180,0	0,0%	83,3%	150,0	0,0%	66,7%		100,0	0,0%	70,0%		70,0	0,0%		-30,0	-16,7%	-30,0	-16,7%	
6.	Неналоговые доходы	1 591 739,0	10,0%	114,9%	1 727 684,1	10,4%	1 829 628,1	9,9%	117,9%	2 157 579,2	12,9%	60,0%	100,0%	1 294 306,5	8,0%	77,0%	100,0%	997 178,9	5,6%	100,0%	327 951,1	17,9%	429 895,1	24,9%	
6.1.	Доходы от использования имущества, находящегося в государственной собственности, из них:	912 646,0	5,7%	127,6%	1 158 706,6	7,0%	1 164 931,7	6,3%	83,0%	966 941,2	5,6%	98,5%	44,8%	952 519,8	5,9%	79,9%	73,6%	780 813,4	4,4%	76,3%	-197 990,5	-17,0%	-191 767,4	-16,6%	
6.1.1	Доходы в виде прибыли, приходящейся на доли в уставных капиталах хозяйственных обществ, или дивидендов по акциям, принадлежащим городским округам	15 107,0	0,1%	250,3%	37 735,2	0,2%	37 816,5	0,2%	30,9%	11 679,0	0,1%	48,6%	0,5%	5 679,0	0,0%	1,4%	0,4%	82,0	0,0%	0,0%	-26 137,5	-69,1%	-26 056,2	-69,1%	
6.1.2	Проценты, полученные от предоставления бюджетных кредитов внутри страны за счет средств бюджетов городских округов	19 649,0	0,1%	114,6%	22 536,1	0,1%	22 501,0	0,1%	105,4%	23 716,2	0,1%	3,8%	1,1%	860,5	0,0%	24,3%	0,1%	209,3	0,0%	0,0%	1 215,2	5,4%	1 180,1	5,2%	
6.1.3	Доходы, получаемые в виде арендной платы за земельные участки в государственном или муниципальном имуществе (за исключением имущества автономных учреждений, а также имущества)	820 253,0	5,2%	128,8%	1 051 484,7	6,3%	1 056 446,0	5,7%	84,9%	896 711,0	5,4%	103,0%	41,6%	923 765,5	5,7%	80,4%	71,4%	742 281,1	4,3%	74,4%	-159 735,0	-15,1%	-154 773,7	-14,7%	

№ п/п	Наименование доходов	2010 год			2011 год				2012 год				2013 год				2014 год				Отклонения		Отклонения	
		Исполнение года	Уд. вес % в общей сумме доходов	темпа роста 2011/2010	Утвержденный на 2010 (в редакции от 23.09.2011)	Уд. вес % в общей сумме доходов	Ожидаемое исполнение	Уд. вес % в общей сумме доходов	темпа роста 2012/2011	Проект	Уд. вес % в общей сумме доходов	темпа роста 2013/2012	Уд. вес % в группе доходов	Проект	Уд. вес % в общей сумме доходов	темпа роста 2014/2013	Уд. вес % в группе доходов	Проект	Уд. вес % в общей сумме доходов	Уд. вес % в группе доходов	Проекта на 2012г. от ожидаемого исполнения 2011 г.	%	Проекта на 2012г. от утвержденного бюджета на 2011 г.	%
6.1.4	Платежи от государственных и муниципальных унитарных предприятий	33 165,0	0,2%	66,3%	22 636,6	0,1%	22 635,2	0,1%	75,4%	17 069,1	0,1%	99,6%	0,8%	16 982,1	0,1%	101,4%	1,3%	17 228,3	0,1%	1,7%	-5 566,1	-24,8%	-5 567,5	-24,8%
6.1.5	Прочие доходы от использования имущества и прав, находящихся в год и муи соб-ти	24 672,0	0,2%	103,5%	24 316,0	0,1%	25 533,0	0,1%	69,6%	17 765,9	0,1%	29,5%	0,8%	5 232,7	0,0%	19,4%	0,4%	1 012,7	0,0%	0,1%	-7 767,1	-30,4%	-6 550,1	-26,9%
6.2	Платежи при использовании природными ресурсами	17 475,0	0,1%	106,5%	16 810,6	0,1%	16 810,6	0,1%	106,5%	19 820,3	0,1%	106,5%	0,9%	21 108,6	0,1%	106,5%	1,6%	22 480,7	0,1%	2,3%	1 209,7	6,5%	1 209,7	6,5%
6.3	Прочие доходы от оказания платных услуг в компенсации затрат государства	0,0	0,0%		25 016,0	0,2%	33 133,0	0,2%	149,7%	49 607,9	0,3%	98,5%	2,3%	48 873,3	0,3%	99,1%	3,8%	48 413,6	0,3%	4,9%	16 474,9	49,7%	24 591,9	98,3%
6.4	Доходы от продажи материальных и нематериальных активов	365 954,0	2,3%	131,1%	404 848,6	2,4%	479 883,0	2,6%	223,7%	1 073 336,4	6,4%	21,0%	49,7%	225 629,6	1,4%	52,8%	17,4%	119 207,7	0,7%	12,0%	593 463,4	123,7%	668 487,8	165,1%
6.5	Штрафы, санкции, возмещение ущерба	120 298,0	0,8%	102,3%	113 199,9	0,7%	123 092,7	0,7%	31,7%	39 050,4	0,2%	100,2%	1,8%	39 131,3	0,2%	100,2%	3,0%	39 216,5	0,2%	3,8%	-84 042,3	-68,3%	-74 149,5	-65,9%
6.6	Прочие неналоговые доходы	210 144,0	1,3%	4,7%	7 300,4	0,0%	9 977,1	0,1%	88,4%	8 623,0	0,1%	79,8%	0,4%	7 047,0	0,0%	100,0%	0,5%	7 047,0	0,0%	0,7%	-1 154,1	-11,6%	1 522,6	20,9%
7.	Возврат остатков субсидий и субвенций прошлых лет	-34 978,0	-0,2%	57,7%	0,0%	-0,1%	-20 173,4	-0,1%	0,0%	0,0	0,0%	0,0%	0,0%	0,0	0,0%	0,0%	0,0%	0,0	0,0%	0,0%	20 173,4	-100,0%	19 727,8	-100,0%
8.	Безвозмездные поступления	5 573 271,0	35,0%	144,6%	6 353 559,1	38,3%	8 061 249,2	43,8%	78,9%	6 197 606,2	37,2%	101,1%	100,0%	6 266 474,5	38,5%	109,7%	100,0%	6 876 250,8	40,1%	100,0%	-1 863 643,0	-23,1%	-155 952,9	-2,5%
8.1	От других бюджетов бюджетной системы	5 571 771,0	35,0%	145,0%	6 373 286,9	38,5%	8 081 422,6	43,9%	78,7%	6 197 606,2	37,2%	101,1%	100,0%	6 266 474,5	38,5%	109,7%	100,0%	6 876 250,8	40,1%	100,0%	-1 863 816,4	-23,3%	-175 680,7	-2,8%
8.1.2	Дотации от других бюджетов бюджетной системы РФ	953 034,0	6,0%	77,0%	733 587,8	4,4%	733 587,8	4,0%	20,0%	148 525,1	0,9%	0,0%	2,4%	0,0	0,0%	0,0%	0,0%	0,0	0,0%	0,0%	-587 062,7	-60,0%	-587 062,7	-60,0%
8.1.3	Субсидии от других бюджетов бюджетной системы РФ	1 464 198,0	9,2%	226,4%	1 621 231,4	9,6%	3 314 806,2	18,0%	27,6%	915 496,5	5,5%	82,9%	14,8%	759 151,0	4,7%	135,6%	12,1%	1 029 565,6	6,0%	12,1%	-2 399 309,7	-72,4%	-705 734,9	-43,9%
8.1.4	Субвенции от других бюджетов бюджетной системы РФ	3 069 120,0	19,3%	125,2%	3 845 411,9	23,2%	3 841 974,9	20,9%	132,9%	5 106 775,9	30,6%	107,3%	82,4%	5 479 786,2	33,7%	106,0%	87,4%	5 810 401,9	33,9%	87,4%	1 284 801,0	32,9%	1 261 364,0	32,8%
8.1.5	Иные межбюджетные трансферты	85 419,0	0,5%	223,7%	173 055,8	1,0%	191 053,7	1,0%	15,1%	28 808,7	0,2%	95,6%	0,5%	27 537,3	0,2%	0,0%	0,4%	36 283,3	0,2%	0,4%	-162 245,0	-84,9%	-144 247,1	-83,4%
8.2	Прочие безвозмездные поступления	1 500,0	0,0%	0,0%	0,0	0,0%	0,0	0,0%	0,0%	0,0	0,0%	0,0%	0,0%	0,0	0,0%	0,0%	0,0%	0,0	0,0%	0,0%	0,0	0,0%	0,0	0,0%
9.	Возврат остатков субсидий и субвенций прошлых лет	0,0	0,0%	0,0	-19 727,8	-0,1%	0,0	0,0%	0,0%	0,0	0,0%	0,0%	0,0%	0,0	0,0%	0,0%	0,0%	0,0	0,0%	0,0%	0,0	0,0%	0,0	0,0%
10.	Доходы от предпринимательской и иной приносящей доход деятельности	736 400,0	0,0%	0,0%	0,0	0,0%	0,0	0,0%	0,0%	0,0	0,0%	0,0%	0,0%	0,0	0,0%	0,0%	0,0%	0,0	0,0%	0,0%	0,0	0,0%	0,0	0,0%
Всего доходов		15 903 874,0	100,0%	115,8%	16 570 853,0	100,0%	18 418 779,8	100,0%	96,5%	15 673 083,1	100,0%	97,6%	0,0%	16 264 667,3	100,0%	106,3%	0,0%	17 130 735,9	100,0%	0,0%	-1 746 886,7	-9,5%	102 230,1	0,6%

Распределение бюджетных ассигнований в ведомственной структуре расходов в динамике 2010 - 2014 годов

тыс.рублей

№ п/п	Наименование главного распорядителя	Исполнено за 2010 год (справочно)		Утверждено на 2011 (в редакции от 23.09.2011 № 90-V ДГ)		Проект на 2012 год		Проект на 2013год		Проект на 2014 год		Отклонения	
		тыс.руб.	Уд вес %	тыс.руб.	Уд вес %	тыс.руб.	Уд вес %	тыс.руб.	Уд вес %	тыс.руб.	Уд вес %	утвержденного бюджета на 2011 от проекта на 2012	%
1.	Дума города	38 497,0	0,2%	50 062,8	0,3%	51 588,2	0,3%	49 125,8	0,3%	49 644,5	0,3%	1 525,4	3,0%
2.	Администрация города	4 641 981,0	28,4%	5 329 512,9	29,1%	5 859 125,9	32,7%	4 887 788,7	29,1%	5 070 275,5	28,6%	529 613,0	9,9%
2.1.	Администрация города	1 007 634,0	6,2%	1 247 231,0	6,8%	1 308 135,0	7,3%	1 279 596,2	7,6%	1 305 958,8	7,4%	60 904,0	4,9%
2.2.	Департамент городского хозяйства	3 042 761,0	18,6%	3 288 447,5	17,9%	3 712 746,2	20,8%	2 928 788,1	17,5%	3 073 143,9	17,3%	424 298,7	12,9%
2.3.	МУ "Хозяйственно-эксплуатационное управление"	253 091,0	1,6%	279 379,5	1,5%	343 763,0	1,9%	302 754,4	1,8%	311 361,3	1,8%	64 383,5	23,0%
2.4.	Управление связи и информатизации	131 659,0	0,8%	134 687,3	0,7%	177 914,4	1,0%	156 050,9	0,9%	161 692,0	0,9%	43 227,1	32,1%
2.5.	Комитет по природопользованию и экологии	206 836,0	1,3%	379 767,6	2,1%	316 567,3	1,8%	220 599,1	1,3%	218 119,5	1,2%	-63 200,3	-16,6%
3.	Контрольно-счетная палата	23 920,0	0,1%	28 757,8	0,2%	30 527,7	0,2%	29 831,5	0,2%	30 071,2	0,2%	1 769,9	6,2%
4.	Управление внутренних дел*	829 436,0	5,1%	907 922,2	4,9%	0,0	0,0%	0,0	0,0%	0,0	0,0%	-907 922,2	-100,0%
5.	Департамент образования	4 546 400,0	27,8%	5 370 184,0	29,3%	6 082 365,2	34,0%	6 376 374,8	38,0%	6 671 465,1	37,6%	712 181,2	13,3%
6.	Департамент культуры, молодежной политики и спорта	1 165 168,0	7,1%	1 308 063,5	7,1%	1 661 266,2	9,3%	1 594 516,1	9,5%	1 583 506,4	8,9%	353 202,7	27,0%
7.	Комитета по здравоохранению	2 390 064,0	14,6%	1 941 031,0	10,6%	1 189 124,3	6,6%	1 162 204,9	6,9%	1 214 829,0	6,9%	-751 906,7	-38,7%
8.	Департамент имущественных и земельных отношений	302 225,0	1,9%	409 649,4	2,2%	360 306,8	2,0%	289 913,8	1,7%	300 655,6	1,7%	-49 342,6	-12,0%
9.	Департамент архитектуры и градостроительства	2 251 703,0	13,8%	2 608 861,0	14,2%	1 806 272,8	10,1%	1 215 931,1	7,2%	1 673 304,6	9,4%	-802 588,2	-30,8%
10.	Департамент финансов	136 640,0	0,8%	390 741,0	2,1%	850 619,2	4,8%	1 177 009,6	7,0%	1 129 094,2	6,4%	459 878,2	117,7%
	Всего расходов	16 326 034,0	100%	18 344 785,6	100%	17 891 196,3	100%	16 782 696,3	100%	17 722 846,1	100%	-453 589,3	-2,5%

* Управление внутренних дел - в связи с переводом с 2012 года милиции общественной безопасности на финансовое обеспечение за счет средств федерального бюджета, ассигнования за счет средств местного бюджета на 2012-2013 годы не предусмотрены.

Анализ соответствия бюджетных ассигнований, предусмотренных в проекте бюджета на 2012 год на реализацию долгосрочных целевых программ, объемам финансирования, предусмотренным в долгосрочных целевых программах, информация о показателях результатов реализации программ

№ п/п	Наименование долгосрочных программ* / администраторы и соадминистраторы программ	Объем финансирования, предусмотренный долгосрочными целевыми программами, тыс.руб.			Объем бюджетных ассигнований, предусмотренный в проекте бюджета на реализацию долгосрочных целевых программ, тыс.руб.			Отклонения бюджетных ассигнований, предусмотренных в проекте, от объемов финансирования в программах, тыс.руб.			Показатели результатов реализации долгосрочных целевых программ:		
		Всего	в том числе		Всего	в том числе		Всего	в том числе		количество, ед.		примечания
			местный бюджет	бюджеты других уровней		местный бюджет	бюджеты других уровней		местный бюджет	бюджеты других уровней	предусмотрено в программах	предусмотрено в проекте бюджета	
	ВСЕГО:	1 727 364,5	1 387 585,5	339 779,0	2 199 073,3	1 324 221,7	874 851,6	471 708,8	-63 363,8	535 072,6	193,0	127,0	
1	Строительство объектов социального и культурного значения на период с 2010 по 2015 годы	470 750,9	165 557,2	305 193,7	563 125,9	269 985,9	293 140,0	92 375,0	114 090,1	-12 053,7	7	3	1) из 7 показателей в программе не имеют установленных количественных параметров; 2) значения показателей в проекте не соответствуют утвержденным в программе
1.1.	Администратор программы - департамент архитектуры и градостроительства	462 260,7	157 067,0	305 193,7	553 464,5	260 324,5	293 140,0	91 203,8	103 257,5	-12 053,7			
1.1.2.	Программные расходы, осуществляемые соадминистраторами программы				9 661,4	9 661,4			9 661,4	0,0			
1.2.	Сoadминистратор программы - департамент городского хозяйства	8 490,2	8 490,2	0,0	9 661,4	9 661,4		1 171,2	1 171,2	0,0			
2.	Обеспечение жильем помещениями граждан, проживающих в жилых помещениях, непригодных для проживания, на 2006 — 2015 годы	установить планируемый объем ассигнований невозможно в связи с разночтениями в таблицах в составе программы			22 216,2	22 216,2		корректное сопоставление невозможно			10	3	показатели в программе имеют неоднозначные формулировки и некорректные установленные значения
2.1.	Администратор программы				22 216,2	22 216,2							
2.1.	Департамент городского хозяйства				22 216,2	22 216,2							
3	Проектирование и строительство инженерных сетей на 2010 — 2013 годы	536 648,1	536 648,1	0,0	756 349,5	616 434,5	139 915,0	219 701,4	79 786,4	139 915,0	8	7	значения показателей в проекте бюджета не соответствуют утвержденным в программе
3.1.	Администратор программы - департамент архитектуры и градостроительства	38749,0	38 749	0	258 450,4	118 535,4	139 915,0	219 701,4	79 786,4	139 915,0			
3.2.	Сoadминистратор программы - департамент городского хозяйства	497899,1	497 899,1	0	497 899,1	497 899,1		0,0	0,0	0,0			
4.	Строительство, реконструкция, капитальный ремонт улично-дорожной сети в городе Сургуте на период с 2011 по 2015 годы	432 073,6	397 488,3	34 585,3	387 377,9	128 464,9	258 913,0	-44 695,7	-269 023,4	224 327,7	3	2	перечень и плановые значения показателей в проекте бюджета не соответствуют утвержденным в программе
4.1.	Администратор программы - департамент архитектуры и градостроительства	368 975,3	334 390,0	34 585,3	215 083,1	21 509,1	193 574,0	-153 892,2	-312 880,9	158 988,7			
1.4.2.	Программные расходы, осуществляемые соадминистраторами программы				172 294,8	106 955,8	65 339,0		106 955,8	65 339,0			
4.2.	Сoadминистратор программы - департамент городского хозяйства	63 098,3	63 098,3	0,0	172 294,8	106 955,8	65 339,0	109 196,5	43 857,5	65 339,0			
5.	Доступная среда города Сургута на 2012 — 2015 годы	136 194	136 194	0	43 465,0	43 465,0		-92 729,0	-92 729,0		13	0	показатели в программе не имеют промежуточных результатов на каждый год реализации, что делает невозможным их применение в проекте бюджета
5.1.	Администратор программы - департамент архитектуры и градостроительства	распределение объема финансирования между администратором и соадминистраторами в программе отсутствует			17 200,0	17 200,0							
1.5.2.	Программные расходы, осуществляемые соадминистраторами программы				26 265,0	26 265,0							
5.2.	Сoadминистратор программы - департамент образования				1 083,0	1 083,0							
5.3.	Сoadминистратор программы - департамент городского хозяйства				16 520,0	16 520,0							
5.4.	Сoadминистратор программы - департамент культуры, молодежной политики и спорта				8 112,0	8 112,0							
5.5.	Сoadминистратор программы - комитет по здравоохранению				550,0	550,0							

№ п/п	Наименование долгосрочных программ* / администраторы и соадминистраторы программ	Объём финансирования, предусмотренный долгосрочными целевыми программами, тыс руб			Объём бюджетных ассигнований, предусмотренный в проекте бюджета на реализацию долгосрочных целевых программ, тыс руб			Отклонения бюджетных ассигнований, предусмотренных в проекте, от объёмов финансирования в программах, тыс.руб			Показатели результатов реализации долгосрочных целевых программ:		
		Всего	в том числе местный бюджет	бюджеты других уровней	Всего	в том числе местный бюджет	бюджеты других уровней	Всего	в том числе местный бюджет	бюджеты других уровней	количество, ед.		примечания
											предусмотрено в программах	предусмотрено в проекте бюджета	
2.	АДМИНИСТРАЦИЯ ГОРОДА												
6.	Развитие муниципальной службы в городе Сургуте на 2012 — 2014 годы	6 465,0	6 465,0	0,0	3 196,0	3 350,0		-3 115,0	-3 115,0	0,0	6	6	перечень и плановые значения показателей в проекте бюджета соответствуют утвержденным в программе
6.1	Администратор программы - управление кадров и муниципальной службы	295,0	295,0	0,0	2 980,0	2 980,0		2 685,0	2 685,0	0,0			
2.1.2	Программные расходы, осуществляемые соадминистраторами программ				216,0	216,0		216,0	216,0	0,0			
6.2	Сoadминистратор программы - Дума города	216,0	216		216,0	216,0		0,0	0,0	0,0			
6.3	Сoadминистратор программы - Контрольно-счётная палата города	154,0	154		154,0	154,0		0,0	0,0	0,0			
6.4	Другие соадминистраторы программы	5 800,0	5 800					-5 800,0	-5 800,0	0,0			
7.	Развитие территориального общественного самоуправления в городе Сургуте на 2012 — 2014 годы	6 261,0	6 261,0	0,0	5 393,0	5 393,0		-868,0	-868,0	0,0	10	10	перечень и плановые значения показателей в проекте бюджета соответствуют утвержденным в программе
2.2.1.	Программные расходы, осуществляемые соадминистраторами программы				5 393,0	5 393,0			5 393,0	0,0			
7.1	Сoadминистратор программы - департамент архитектуры и градостроительства	0,0			2 592,0	2 592,0		2 592,0	2 592,0	0,0			
7.2	Сoadминистратор программы - департамент городского хозяйства	510,0	510					-510,0	-510,0	0,0			
7.3.	Сoadминистратор программы - управление информационной политики	310,0	310					-310,0	-310,0	0,0			
7.4.	Сoadминистратор программы -муниципальное казённое учреждение "Наш город"	4 841,0	4 841		2 201,0	2 201,0		-2 640,0	-2 640,0	0,0			
7.5.	Сoadминистратор программы - муниципальное казённое учреждение "Консультационно-методический центр"	600,0	600		600,0	600,0		0,0	0,0	0,0			
8.	Развитие малого и среднего предпринимательства в городе Сургуте на 2010 — 2012 годы	4 078,0	4 078	0	4 078,0	4 078,0		0,0			7	7	перечень и значения показателей в проекте бюджета соответствуют утвержденным в программе
8.1	Администратор программы - департамент по экономической политике	4 078,0	4 078	0	4 078,0	4 078,0		0,0	0,0	0,0			
9.	Предоставление субсидий на строительство или приобретение жилья за счёт средств местного бюджета на 2010 — 2018 годы	20 000,0	20 000	0	20 000,0	20 000,0					3	3	перечень и плановые значения соответствуют утвержденным в программе
9.1	Администратор программы - управление учёта и распределения жилья	20 000,0	20 000		20 000,0	20 000,0			0,0	0,0			
10.	Проведение капитального ремонта многоквартирных домов и ремонта муниципального жилищного фонда на 2009 — 2017 годы *	0,0	0	0	131 990,7	44 402,1	87 588,6	131 990,7	44 402,1	87 588,6	0	10	показатели в программе на 2012г не предусмотрены в связи с истечением срока реализации в 2011г.
2.5.1	Администратор программы - департамент городского хозяйства				131 990,7	44 402,1	87 588,6	131 990,7	44 402,1	87 588,6			
11.	Энергосбережение и повышение энергетической эффективности в муниципальном образовании городской округ город Сургут на период 2010 — 2015 годы	42 658,9	42 658,9	0,0	41 235,6	41 235,6		-1 423,3	-1 423,3	0,0	61, в т.ч. 6 показателей имеют нулевые значения		12 значений 12-ти показателей соответствуют утвержденным в программе
11.1	Администратор программы - департамент городского хозяйства	40 903,6	40 903,6		40 903,6	40 903,6		0,0	0,0	0,0			
2.6.2.	Программные расходы, осуществляемые соадминистраторами программ	0,0			332,0	332,0		332,0	332,0	0,0			
11.2.	Муниципальное казённое учреждение "Хозяйственно-эксплуатационное управление"	1 755,3	1 755,3		332,0	332,0		-1 423,3	-1 423,3	0,0			
11.3	Муниципальное казённое учреждение "Хозяйственно-эксплуатационное управление"	0,0						0,0	0,0	0,0			
12.	Строительство объектов природоохранного назначения на 2011 — 2014 годы	50 000,0	50 000,0		125 536,5	85 536,5	40 000,0	75 536,5	35 536,5	40 000,0	4	4	перечень и плановые значения соответствуют утвержденным в программе
12.1	Администратор программы - комитет по природопользованию и экологии	50 000,0	50 000,0		125 536,5	85 536,5	40 000,0	75 536,5	35 536,5	40 000,0			
13.	Реализация приоритетного национального проекта "Развитие агро-промышленного комплекса в городе Сургуте на 2010 — 2012 годы"	17 575,0	17 575,0	0,0	90 295,0	35 000,0	55 295,0	72 720,0	17 425,0	55 295,0	18	17	перечень и плановые значения показателей в проекте бюджета не в

№ п/п	Наименование долгосрочных программ* / администраторы и соадминистраторы программ	Объём финансирования, предусмотренный долгосрочными целевыми программами, тыс.руб.			Объём бюджетных ассигнований, предусмотренный в проекте бюджета на реализацию долгосрочных целевых программ, тыс.руб.			Отклонения бюджетных ассигнований, предусмотренных в проекте, от объёмов финансирования в программах, тыс.руб.			Показатели результатов реализации долгосрочных целевых программ:		
		Всего	в том числе		Всего	в том числе		Всего	в том числе		количество, ед.		примечания
			местный бюджет	бюджеты других уровней		местный бюджет	бюджеты других уровней		местный бюджет	бюджеты других уровней	предусмотрено в программах	предусмотрено в проекте бюджета	
13.1	Администратор программы - департамент имущественных и земельных отношений	17 575,0	17 575,0	0,0	90 295,0	35 000,0	55 295,0	72 720,0	17 425,0	55 295,0			в полной мере соответствуют утвержденным в программе
14.	Повышение эффективности расходов бюджета городского округа город Сургут на период до 2013 года	4660,0	4660,0	0,0	4 660,0	4 660,0		0,0	0,0		43	43	перечень и плановые значения показателей в проекте бюджета соответствуют утвержденным в программе
4.1.1.	Программные расходы, осуществляемые соадминистраторами программы				4 660,0	4 660,0			4 660,0	0,0			
14.1.	Сoadминистратор программы - управление связи и информатизации	3760,0	3 760		3 760,0	3 760,0			0,0	0,0			
14.2.	Сoadминистратор программы - управление кадров и муниципальной службы	900,0	900		900,0	900,0			0,0	0,0			

* Наименования долгосрочных целевых программ указаны в редакции, предусмотренной проектом бюджета.

Анализ соответствия бюджетных ассигнований, предусмотренных в проекте бюджета на 2013 год на реализацию долгосрочных целевых программ, объёмом финансирования, предусмотренным в долгосрочных целевых программах

тыс.руб.

№ п/п	Наименование долгосрочных программ* / администраторы и соадминистраторы программ	Объём финансирования, предусмотренный долгосрочными целевыми программами			Объём бюджетных ассигнований, предусмотренный в проекте бюджета на реализацию долгосрочных целевых программ			Отклонения бюджетных ассигнований, предусмотренных в проекте, от объёмов финансирования в программах		
		Всего	в том числе		Всего	в том числе		Всего	в том числе	
			местный бюджет	бюджеты других уровней		местный бюджет	бюджеты других уровней		местный бюджет	бюджеты других уровней
	ВСЕГО:	1 065 733,4	813 222,1	252 511,3	1 403 139,3	630 120,3	773 019,0	337 405,9	-183 101,8	520 507,7
1.	Строительство объектов социального и культурного значения на период с 2010 по 2015 годы	641 427,7	433 621,7	207 806,0	500 680,0	198 860,0	301 820,0	-140 747,7	-234 761,7	94 014,0
1.1.	Администратор программы - департамент архитектуры и градостроительства	632 381,0	424 575,0	207 806,0	500 680,0	198 860,0	301 820,0	-131 701,0	-225 715,0	94 014,0
1.2.	Сoadминистратор программы - департамент городского хозяйства	9 046,7	9 046,7					-9 046,7	-9 046,7	0,0
2.	Обеспечение жилыми помещениями граждан, проживающих в жилых помещениях, непригодных для проживания, на 2006 — 2015 годы	установить планируемый объём ассигнований невозможно в связи с разночтениями в таблицах в составе программы			14 862,5	14 862,5		корректное сопоставление невозможно		
2.1.	Администратор программы - департамент архитектуры и градостроительства				14 862,5	14 862,5				
2.2.	Сoadминистратор программы - департамент городского хозяйства				14 862,5	14 862,5				
3.	Проектирование и строительство инженерных сетей на 2010 — 2013 годы	107 538,0	107 538,0	0,0	207 171,0	84 746,0	122 425,0	99 633,0	-22 792,0	122 425,0
3.1.	Администратор программы - департамент архитектуры и градостроительства	36 395,0	36 395,0	0,0	136 028,0	13 603,0	122 425,0	99 633,0	-22 792,0	122 425,0
3.2.	Сoadминистратор программы - департамент городского хозяйства	71 143,0	71 143,0	0,0	71 143,0	71 143,0		0,0	0,0	0,0
4.	Строительство, реконструкция, капитальный ремонт улично-дорожной сети в городе Сургуте на период с 2011 по 2015 годы	141 540,2	96 834,9	44 705,3	426 155,9	167 242,9	258 913,0	284 615,7	70 408,0	214 207,7
4.1.	Администратор программы - департамент архитектуры и градостроительства	126 345,3	81 640,0	44 705,3	215 182,2	21 607,2	193 575,0	88 836,9	-60 032,8	148 869,7
4.2.	Департамент городского хозяйства	15 194,9	15 194,9		210 973,7	145 635,7	65 338,0	195 778,8	130 440,8	65 338,0
5.	Доступная среда города Сургута на 2012 — 2015 годы	88 733,0	88 733,0		41 553,0	41 553,0		-47 180,0	-47 180,0	0,0
5.1.	Администратор программы - департамент архитектуры и градостроительства	распределение объёма финансирования между администратором и соадмини-страторами в программе отсутствует			26 100,0	26 100,0				
5.2.	Департамент образования				1 083,0	1 083,0				
5.3.	Департамент городского хозяйства				14 370,0	14 370,0				
6.	Развитие муниципальной службы в городе Сургуте на 2012 — 2014 годы	5 180,0	5 180,0	0,0	3 420,0	3 420,0		-1 760,0	-1 760,0	0,0
6.1.	Администратор программы - управление кадров и муниципальной службы	370,0	370,0		3 080,0	3 080,0		2 710,0	2 710,0	0,0
6.2.	Сoadминистратор программы - Дума города	216,0	216,0		216,0	216,0		0,0	0,0	0,0
6.3.	Сoadминистратор программы - Контрольно-счётная палата города	124,0	124,0		124,0	124,0		0,0	0,0	0,0
6.4.	Другие соадминистраторы программы	4 470,0	4 470,0					-4 470,0	-4 470,0	0,0
7.	Развитие территориального общественного самоуправления в городе Сургуте на 2012 — 2014 годы	30 669,0	30 669,0	0,0	26 020,0	26 020,0		-4 649,0	-4 649,0	0,0
7.1.	Сoadминистратор программы - департамент архитектуры и градостроительства	26 020,0	26 020,0		26 020,0	26 020,0		0,0	0,0	0,0
7.2.	Сoadминистратор программы - управление информационной политики	210,0	210,0					-210,0	-210,0	0,0

№ п/п	Наименование долгосрочных программ* / администраторы и соадминистраторы программ	Объём финансирования, предусмотренный долгосрочными целевыми программами			Объём бюджетных ассигнований, предусмотренный в проекте бюджета на реализацию долгосрочных целевых программ			Отклонения бюджетных ассигнований, предусмотренных в проекте, от объёмов финансирования в программах		
		Всего	в том числе		Всего	в том числе		Всего	в том числе	
			местный бюджет	бюджеты других уровней		местный бюджет	бюджеты других уровней		местный бюджет	бюджеты других уровней
7.3.	Сoadминистратор программы - муниципальное казённое учреждение "Наш город"	3 939,0	3 939,0					-3 939,0	-3 939,0	0,0
7.4.	Сoadминистратор программы - муниципальное казённое учреждение "Консультационно-методический центр"	500,0	500,0					-500,0	-500,0	0,0
8.	Предоставление субсидий на строительство или приобретение жилья за счёт средств местного бюджета на 2010 — 2018 годы	20 000,0	20 000,0	0,0	20 000,0	20 000,0		0,0	0,0	0,0
8.1.	Администратор программы - управление учёта и распределения жилья	20 000,0	20 000,0		20 000,0	20 000,0		0,0	0,0	0,0
9.	Проведение капитального ремонта многоквартирных домов и ремонта муниципального жилищного фонда на 2009 — 2017 годы	0,0	0,0	0,0	28 834,4	28 834,4		28 834,4	28 834,4	0,0
9.1.	Администратор программы - департамент городского хозяйства	срок реализации программы истекает 31.12.2011			28 834,4	28 834,4				
10.	Энергосбережение и повышение энергетической эффективности в муниципальном образовании городской округ город Сургут на период 2010 — 2015 годы	4 085,5	4 085,5	0,0	4 085,5	4 085,5		0,0	0,0	0,0
10.1.	Администратор программы - департамент городского хозяйства	3 574,0	3 574,0		3 574,0	3 574,0		0,0	0,0	0,0
10.2.	МКУ "Хозяйственно-эксплуатационное управление"	511,5	511,5		511,5	511,5		0,0	0,0	0,0
11.	Строительство объектов природоохранного назначения на 2011 — 2014 годы	25 000,0	25 000,0	0,0	53 936,0	13 936,0	40 000,0	28 936,0	-11 064,0	40 000,0
11.1.	Администратор программы комитет по природопользованию и экологии	25 000,0	25 000,0	0,0	53 936,0	13 936,0	40 000,0	28 936,0	-11 064,0	40 000,0
12.	Реализация приоритетного национального проекта "Развитие агропромышленного комплекса в городе Сургуте на 2010 — 2012 годы"	0,0	0,0	0,0	74 861,0	25 000,0	49 861,0	74 861,0	25 000,0	49 861,0
12.1.	Администратор программы - департамент имущественных и земельных отношений	срок реализации программы истекает 31.12.2012			74 861,0	25 000,0	49 861,0			
13.	Повышение эффективности расходов бюджета городского округа город Сургут на период до 2013 года	1 560,0	1 560,0	0,0	1 560,0	1 560,0		0,0	0,0	0,0
13.1.	Администратор программы - департамент финансов	900,0	900,0		900,0	900,0		0,0	0,0	0,0
13.2.	Сoadминистратор программы - управление связи и информатизации	660,0	660,0		660,0	660,0		0,0	0,0	0,0

* Наименования долгосрочных целевых программ указаны в редакции, предусмотренной проектом бюджета.

Анализ соответствия бюджетных ассигнований, предусмотренных в проекте бюджета на 2014 год на реализацию долгосрочных целевых программ, объемам финансирования, предусмотренным в долгосрочных целевых программах

тыс.руб.

№ п/п	Наименование долгосрочных программ* / администраторы и соадминистраторы программ	Объём финансирования, предусмотренный долгосрочными целевыми программами			Объём бюджетных ассигнований, предусмотренный в проекте бюджета на реализацию долгосрочных целевых программ			Отклонения бюджетных ассигнований, предусмотренных в проекте, от объёмов финансирования в программах		
		Всего	в том числе местный бюджет	бюджеты других уровней	Всего	в том числе местный бюджет	бюджеты других уровней	Всего	в том числе местный бюджет	бюджеты других уровней
	ВСЕГО:	944 077,35	626 075,95	318 001,4	1 912 808,6	832 090,6	1 080 718,0	968 731,25	206 014,65	762 716,6
1	Строительство объектов социального и культурного значения на период с 2010 по 2015 годы	0,0	0,0	0,0	909 163,8	334 668,8	574 495,0	909 163,8	334 668,8	574 495,0
1.1.	Администратор программы - департамент архитектуры и градостроительства	срок реализации программы истекает 31.12.2013			909 163,8	334 668,8	574 495,0			
2	Обеспечение жилыми помещениями граждан, проживающих в жилых помещениях, непригодных для проживания, на 2006 — 2015 годы	установить планируемый объём ассигнований невозможно в связи с разночтениями в таблицах в составе программы			17 657,7	17 657,7		корректное сопоставление невозможно		
1.2.	Сoadминистратор программы - департамент городского хозяйства				17 657,7	17 657,7				
3.	Проектирование и строительство инженерных сетей на 2010 — 2013 годы	0,0	0,0	0,0	274 349,0	126 564,0	147 785,0	274 349,0	126 564,0	147 785,0
3.1.	Администратор программы - департамент архитектуры и градостроительства	срок реализации программы истекает 31.12.2013			274 349,0	126 564,0	147 785,0			
4.	Строительство, реконструкция, капитальный ремонт улично-дорожной сети в городе Сургуте на период с 2011 по 2015 годы	512 108,5	194 107,1	318 001,4	431 799,1	172 886,1	258 913,0	-80 309,4	-21 221,0	-59 088,4
4.1.	Администратор программы - департамент архитектуры и градостроительства	353 334,5	35 333,1	318 001,4	215 083,2	21 508,2	193 575,0	-138 251,3	-13 824,9	-124 426,4
4.2.	Сoadминистратор программы - департамент городского хозяйства	158 774,0	158 774,0	0,0	216 715,9	151 377,9	65 338,0	57 941,9	-7 396,1	65 338,0
5.	Доступная среда города Сургута на 2012 — 2015 годы	93 261,0	93 261,0		27 203,0	27 203,0		-66 058,0	-66 058,0	0,0
5.1.	Администратор программы - департамент архитектуры и градостроительства	распределение объёма финансирования между администратором и соадминистраторами в программе отсутствует			12 000,0	12 000,0				
5.2.	Сoadминистратор программы - департамент образования				1 083,0	1 083,0				
5.3.	Сoadминистратор программы департамент городского хозяйства				14 120,0	14 120,0				
6.	Развитие муниципальной службы в городе Сургуте на 2012 — 2014 годы	5 415,0	5 415,0	0,0	3 420,0	3 420,0		-1 995,0	-1 995,0	0,0
6.1.	Администратор программы - управление кадров и муниципальной службы	415,0	415,0		3 080,0	3 080,0		2 665,0	2 665,0	0,0
6.2.	Сoadминистратор программы - Дума города	216,0	216,0		216,0	216,0		0,0	0,0	0,0
6.3.	Сoadминистратор программы - Контрольно-счётная палата города	124,0	124,0		124,0	124,0		0,0	0,0	0,0
6.4.	Другие соадминистраторы программы	4 660,0	4 660,0		0,0			-4 660,0	-4 660,0	0,0
7.	Предоставление субсидий на строительство или приобретение жилья за счёт средств местного бюджета на 2010 — 2018 годы	100 000,0	100 000,0	0,0	20 000,0	20 000,0		-80 000,0	-80 000,0	0,0
7.1.	Администратор программы - управление учёта и распределения жилья	100 000,0	100 000,0		20 000,0	20 000,0		-80 000,0	-80 000,0	0,0
8.	Развитие территориального общественного самоуправления в городе Сургуте на 2012 — 2014 годы	3 713,0	3 713,0	0,0	0,0	0,0	0,0	-3 713,0	-3 713,0	0,0
8.1.	Сoadминистратор программы - управление информационной политики	110,0	110,0					-110,0	-110,0	0,0
8.2.	Сoadминистратор программы - муниципальное казённое учреждение "Наш город"	3 103,0	3 103,0					-3 103,0	-3 103,0	
8.3.	Сoadминистратор программы - муниципальное казённое учреждение "Консультационно-методический центр"	500,0	500,0					-500,0	-500,0	

№ п/п	Наименование долгосрочных программ* / администраторы и соадминистраторы программ	Объём финансирования, предусмотренный долгосрочными целевыми программами			Объём бюджетных ассигнований, предусмотренный в проекте бюджета на реализацию долгосрочных целевых программ			Отклонения бюджетных ассигнований, предусмотренных в проекте, от объёмов финансирования в программах		
		Всего	в том числе		Всего	в том числе		Всего	в том числе	
			местный бюджет	бюджеты других уровней		местный бюджет	бюджеты других уровней		местный бюджет	бюджеты других уровней
9.	Проведение капитального ремонта многоквартирных домов и ремонта муниципального жилищного фонда на 2009 — 2017 годы	0,0	0,0	0,0	62 021,0	62 021,0		62 021,0	62 021,0	0,0
9.1.	Администратор программы - департамент городского хозяйства	срок реализации программы истекает 31.12.2011			62 021,0	62 021,0				
10.	Энергосбережение и повышение энергетической эффективности в муниципальном образовании городской округ город Сургут на период 2010 — 2015 годы	42 670,0	42 670,0	0,0	42 670,0	42 670,0		0,0	0,0	0,0
10.1.	Администратор программы департамент городского хозяйства	42 220,0	42 220,0		42 220,0	42 220,0		0,0	0,0	0,0
10.2.	Сoadминистратор программы - МКУ "Хозяйственно-эксплуатационное управление"	450,0	450,0		450,0	450,0		0,0	0,0	0,0
11.	Строительство объектов природоохранного назначения на 2011 — 2014 годы	186 909,85	186 909,85	0,0	45 424,0		45 424,0	-141 485,85	-186 909,85	45 424,0
11.1.	Администратор программы - комитет по природопользованию и экологии	186 909,85	186 909,85		45 424,0		45 424,0	-141 485,85	-186 909,85	45 424,0
12.	Реализация приоритетного национального проекта "Развитие агропромышленного комплекса в городе Сургуте на 2010 — 2012 годы"	0,0	0,0	0,0	79 101,0	25 000,0	54 101,0	79 101,0	25 000,0	54 101,0
12.1.	Администратор программы - департамент имущественных и земельных отношений	срок реализации программы истекает 31.12.2012			79 101,0	25 000,0	54 101,0			

* Наименования долгосрочных целевых программ указаны в редакции, предусмотренной проектом бюджета.

**Анализ соответствия инвестиционных мероприятий,
предусмотренных в проекте бюджета в рамках реализации долгосрочных целевых программ,
комплексам мероприятий, предусмотренных утвержденными долгосрочными целевыми программами**

Приложение 4
к Заключению
КСП г. Сургута № 03 -10-112/11/05)
от 12 декабря 2011 года

Наименование инвестиционных мероприятий (объектов) в разрезе долгосрочных целевых программ*	КЦСР	Предусмотрено в проекте бюджета на 2012 год			Предусмотрено долгосрочными целевыми программами на 2012 год			Отклонения +,- (несоответствие проекта бюджета утвержденным программам)		
		Всего	в т.ч. за счёт		Всего	в т.ч. за счёт		Всего	в т.ч. за счёт	
			средств местного бюджета	субсидий из бюджетов других уровней		средств местного бюджета	субсидий из бюджетов других уровней		средств местного бюджета	субсидий из бюджетов других уровней
1	2	3	4	5	6	7	8	9=гр.3-гр.6	10=гр.4-гр.7	11=гр.5-гр.8
Строительство объектов социального и культурного значения на период с 2010 по 2013 год										
Бюджетные инвестиции:										
- поликлиника "Нефтяник" на 700 посещений в смену в мкр 37	5225804	118 333,3	11 833,3	106 500,0	93 010,0	7 028,0	85 982,0	25 323,3	4 805,3	20 518,0
- ДК "Энергетик" в г.Сургуте.Реконструкция	5222811	147 453,3	10 813,3	136 640,0	105 247,0	10 247,0	95 000,0	42 206,3	566,3	41 640,0
- детский сад "Золотой ключик" ул.Энтузиастов,51/1 г.Сургута	5225603	2 700,0	2 700,0		28 269,0	11 308,0	16 961,0	-25 569,0	-8 608,0	-16 961,0
- детский сад в мкр ПИКС г.Сургута	5225603	4 661,0	4 661,0		45 120,0	18 048,0	27 072,0	-40 459,0	-13 387,0	-27 072,0
- детский сад в мкр 30	5225603	3 900,0	3 900,0		47 812,5	19 125,0	28 687,5	-43 912,5	-15 225,0	-28 687,5
- здание муниципального вечернего (сменного) общеобразовательного учреждения открытой (сменной) общеобразовательной школы №1 по ул.Профсоюзная,52 в г.Сургуте. Реконструкция	5225603	55 555,6	5 555,6	50 000,0	39 799,0	15 920,0	23 879,0	15 756,6	-10 364,4	26 121,0
- поликлиника в мкр 27	7952500	2 500,0	2 500,0		0,0			2 500,0	2 500,0	0,0
- спортивный центр с универсальным игровым залом №1	7952500	65 227,5	65 227,5		0,0			65 227,5	65 227,5	0,0
- спортивный центр с универсальным игровым залом №2	7952500	62 500,0	62 500,0		0,0			62 500,0	62 500,0	0,0
- спортивный центр с универсальным игровым залом №3	7952500	62 500,0	62 500,0		0,0			62 500,0	62 500,0	0,0
- ледовый дворец в г.Сургуте					27 612,2		27 612,2	-27 612,2	0,0	-27 612,2
- Сургутский городской государственный архив	7952500	3 500,0	3 500,0		0,0			3 500,0	3 500,0	0,0
- гаражно-складские помещения	7952500	5 000,0	5 000,0		0,0			5 000,0	5 000,0	0,0
- Станция юных натуралистов в лесопарковой зоне междуречья р.Сайма	7952500	0,0			71 586,0	71 586,0		-71 586,0	-71 586,0	0,0
- детская школа искусств в мкр	7952500	13 585,8	13 585,8		1 178,0	1 178,0		12 407,8	12 407,8	0,0
- колумбарий с автостоянкой.1 этап строительства. "Сектор III колумбария с автостоянкой на 120 машино-мест". 1 пусковой комплекс. "Сектор III колумбария с автостоянкой на 60 машино-мест"	7952500	9 661,4	9 661,4		0,0	0,0		9 661,4	9 661,4	0,0
- новое кладбище					8 490,2	8 490,2		-8 490,2	-8 490,2	0,0
- выкуп объектов недвижимости для муниципальных нужд (компенсация) для	7952500	6 048,0	6 048,0		2 627,0	2 627,0		3 421,0	3 421,0	0,0
Итого инвестиций по программе		563 125,9	269 985,9	293 140,0	470 750,9	165 557,2	305 193,7	92 375,0	104 428,7	-12 053,7
Развитие территориального общественного самоуправления в городе Сургуте на 2012-2014 годы										
Бюджетные инвестиции:										
- общественный центр в п.Снежный	7953600	2 592,0	2 592,0		0,0	0,0		2 592,0	2 592,0	0,0
Итого инвестиций по программе		2 592,0	2 592,0	0,0	0,0	0,0	0,0	2 592,0	2 592,0	0,0
Строительство объектов природоохранного назначения на 2011 - 2014 годы										
Бюджетные инвестиции:										
- берегоукрепление в районе пассажирского вокзала 2 очередь	7953200	85 536,5	85 536,5		50 000,0	50 000,0		35 536,5	35 536,5	0,0
Итого инвестиций по программе		85 536,5	85 536,5	0,0	50 000,0	50 000,0	0,0	35 536,5	35 536,5	0,0
Проектирование и строительство инженерных сетей на 2010-2013 годы										
Бюджетные инвестиции:										
- застройка мкр 32 (2 очередь строительства). Инженерные сети	5222100	71 680,0	8 680,0	63 000,0	1 599,1	1 599,1		70 080,9	7 080,9	63 000,0

Наименование инвестиционных мероприятий (объектов) в разрезе долгосрочных целевых программ*	КЦСР	Предусмотрено в проекте бюджета на 2012 год			Предусмотрено долгосрочными целевыми программами на 2012 год			Отклонения +,- (несоответствие проекта бюджета утвержденным программам)		
		Всего	в т.ч. за счёт		Всего	в т.ч. за счёт		Всего	в т.ч. за счёт	
			средств местного бюджета	субсидий из бюджетов других уровней		средств местного бюджета	субсидий из бюджетов других уровней		средств местного бюджета	субсидий из бюджетов других уровней
- инженерные сети в п.Снежный	5222100	73 328,9	12 192,9	61 136,0	0,0			73 328,9	12 192,9	61 136,0
- ул.Университетская от ул.23 "В" до ул. 7 ПР, 5 пусковой комплекс	5222100	47 331,0	31 552,0	15 779,0	0,0			47 331,0	31 552,0	15 779,0
- ул.Университетская от улицы Северной до пр.Пролетарского с сетями инженерного обеспечения	5222100	15 938,8	15 938,8		26 568,0	26 568,0		-10 629,2	-10 629,2	0,0
- инженерные сети по улице 1 "З" от Нефтеюганского шоссе до канализационных очистных сооружений с очистными сооружениями ливневой канализации	7952400	497 899,1	497 899,1		497 899,1	497 899,1		0,0	0,0	0,0
Итого инвестиций по программе		706 177,8	566 262,8	139 915,0	526 066,2	526 066,2	0,0	180 111,6	40 196,6	139 915,0
Строительство, реконструкция, капитальный ремонт улично-дорожной сети в городе Сургуте на период с 2011 по 2015 годы										
Бюджетные инвестиции:										
- ул.Университетская от улицы Северной до пр.Пролетарского с сетями инженерного обеспечения в г.Сургуте	5226105	215 083,1	21 509,1	193 574,0	287 080,0	28 708,0	258 372,0	-71 996,9	-7 198,9	-64 798,0
- Магистральная улица 1 "В" от ул.Маяковского до ул.30 лет Победы с инженерными сетями (реконструкция)		0,0			1 400,0	1 400,0		-1 400,0	-1 400,0	0,0
- ул.Кайдалова от ул.1 "В" до ул.Мелик-Карамова - выполнение проектно-изыскательских работ		0,0			10 000,0	10 000,0		-10 000,0	-10 000,0	0,0
- строительство автодороги пр.Мунарева		0,0			60 000,0	6 000,0	54 000,0	-60 000,0	-6 000,0	-54 000,0
- реконструкция автомобильной дороги Магистральная ул.1 "В" на участке от улицы 4 "В" до улицы 5 "В" с сетями инженерного обеспечения		0,0			200 000,0	20 000,0	180 000,0	-200 000,0	-20 000,0	-180 000,0
Итого инвестиций по программе		215 083,1	21 509,1	193 574,0	558 480,0	66 108,0	492 372,0	-343 396,9	-44 598,9	-298 798,0
Всего инвестиций по долгосрочным целевым программам		1 572 515,3	945 886,3	626 629,0	1 605 297,1	807 731,4	797 565,7	-32 781,8	138 154,9	-170 936,7

* Наименования программ указаны в соответствии с утвердившими их постановлениями Администрации города.

Дополнительная информация
об основных замечаниях к содержанию долгосрочных целевых программ

Приложение 5
к Заключению
КСП г. Сургута № 03-10-11/11(05)
от "12" *сентября* 2011 года

№ п/п	Наименования долгосрочных целевых программ в соответствии с постановлениями АГ, утвердившими программы	Реквизиты постановлений АГ, утвердивших программы	Соответствие программных целей перспективному развитию города, установленным стратегическими муниципальными правовыми актами*	Соответствие требованиям постановления АГ от 01.03.2011 №970	Основные замечания КСП города к содержанию программ					Результат оценки эффективности и результативности реализации программы за 2010 год, проведенной ДЭП АГ в соответствии со статьей 179.3 БК РФ	Справочно: реквизиты заключений КСП по результатам проведенных в 2011 году:	
					недостатки системы показателей:			недостатки комплекса мероприятий	разграничение ответственности за достижение установленных результатов и целевое расходование средств	дополнительные замечания	экспертизы КСП	мониторинга реализации эффективности и результативности реализации программ за 2010 год
					недостаточность, неинформативность показателей результата	наличие ожидаемых результатов, не имеющих количественных параметров	другие					
1	Строительство объектов социального и культурного значения на период с 2010 по 2013 год	29.09.2009 №3759 (с изменениями)	соответствует	необходима корректировка	недостаточно (3 показателя, в т.ч. 1 показатель "ввод объектов" по видам объектов)	3 показателя	отсутствие показателей, характеризующих влияние программы на динамику социально-значимых параметров развития города	отсутствие конкретизации деятельности в рамках мероприятий, не позволяющее сделать однозначный вывод об их исполнении по итогам года	администратор не несет ответственности за результативность и целевое расходование средств	отдельные несоответствия постановлению АГ от 03.11.2010 №5817 в части последовательности строительства объектов социальной сферы	положительная	№03-10-72/11(07) от 18.08.2011
2	Обеспечение жилыми помещениями граждан, проживающих в жилых помещениях, непригодных для проживания на 2006-2015 годы	05.05.2006 №813 (с изменениями)	соответствует	не соответствует	показатели имеют неоднозначные формулировки, некорректные плановые значения (отсутствуют балансовые увязки по строкам и графам)			отсутствие мероприятий, в рамках которых осуществляется финансирование; отсутствие показателей результативности мероприятий	отсутствуют	разночтения с постановлением АГ от 30.11.2010 №64577 в части формулировок, сроков исполнения мероприятий, отсутствие синхронизации с региональными НПА	отрицательная	№63 от 04.07.2011 №03-10-71/11(07) от 12.08.2011
3	Проектирование и строительство инженерных сетей на 2010-2013 годы	30.09.2009 №3764 (с изменениями)	соответствует	необходима корректировка		2 результата в паспорте, отдельные результаты в разделе 7	для количественных показателей, "обеспечение ввода жилья, объектов социальной сферы", отражающих социально значимые параметры развития, не конкретизированы сроки ввода и не установлены промежуточные ежегодные значения	однозначный вывод об исполнении большинства мероприятий по итогам года будет невозможен в связи с отсутствием разбивки на каждый год показателей результативности мероприятий (км сетей и т.д.)	ответственность за достижение результатов - отсутствует; контроль за результативностью - ДАиГ		отрицательная	не проводилась №03-10-71/11(07) от 12.08.2011
4	Строительство, реконструкция, капитальный ремонт улично-дорожной сети в городе Сургуте на период с 2011 по 2015 годы	17.01.2011 №106 (с изменениями)	соответствует	требуется незначительная корректировка	недостаточность	-	отсутствие показателей, характеризующих влияние программы на динамику социально-значимых параметров развития города (увеличение пропускной способности дорог, снижение количества ДТП и т.д.)	отсутствие конкретизации деятельности в рамках отдельных мероприятий не позволит сделать однозначный вывод об их исполнении по итогам года	ответственность за достижение результатов - отсутствует; администратор осуществляет контроль, но ответственности не несет	-	программа утверждена 17.01.2011, без экспертизы КСП; экспертиза проведена 08.02.2011 (заключение №7)	
5	Доступная среда города Сургута на период с 2012 по 2015 годы	02.09.2011 №5768	необходима корректировка	не соответствует		6 показателей в паспорте, 2 показателя в разделе 6	отсутствие промежуточных результатов на каждый год реализации; разночтения в разделах 6 и 7	анализ невозможен, т.к. мероприятия представлены фрагментарно; обязательные таблицы отсутствуют	отсутствует	-	не проводилась	
6	Развитие муниципальной службы в городе Сургуте на 2012-2014 годы	07.11.2011 №7533	соответствует	требуется незначительная корректировка	-	-	отсутствие данных о динамике изменений целевых показателей в базовые 2008-2010 годы	-	за достижение результатов - отсутствует	-	№03-10-92/11(07) от 07.10.2011	
7	Развитие территориального общественного самоуправления в городе Сургуте на 2012-2014 годы	07.10.2011 №6754	в целом соответствует	необходима корректировка	-	-	-	необходимо уточнение исполнителя мероприятия 6	за достижение результатов - отсутствует	строительство общественного центра в п.Снежный не учтено в плане реализации Генплана (постановление АГ от 03.11.2010 №5817)	-	№03-10-90/11(07) от 03.10.2011

№ п/п	Наименования долгосрочных целевых программ в соответствии с постановлениями АГ, утвердившими программы	Реквизиты постановлений АГ, утвердивших программы	Соответствие программных целей приоритетам перспективного развития города, установленным стратегическими муниципальными правовыми актами*	Соответствие требованиям постановления АГ от 01.03.2011 №970	Основные замечания КСП города к содержанию программ						Результат оценки эффективности и результативности реализации программы за 2010 год, проведенной ДЭП АГ в соответствии со статьей 179.3 БК РФ	Справочно: реквизиты заключений КСП по результатам проведенных в 2011 году:	
					недостатки системы показателей:			недостатки комплекса мероприятий	разграничение ответственности за достижение установленных результатов и целевое расходование средств	дополнительные замечания		экспертизы КСП	мониторинга реализации эффективности и результативности реализации программ за 2010 год
недостаточность, неинформативность показателей результата	наличие ожидаемых результатов, не имеющих количественных параметров	другие											
8	Развитие малого и среднего предпринимательства в городе Сургуте на 2010-2012 годы	22.09.2009 №3673	соответствует	соответствует	-	-	несоответствие планового значения показателя "количество малых предприятий" в программе (4849) и "Прогнозе..." (6280)	-	ссылочно на статью 10 приложения 1 к постановлению АГ от 01.03.2011 №970	отдельные несоответствия программы и постановления АГ от 10.08.2011 №5203	положительная	№18 от 04.04.2011, №64 от 11.07.2011, №03-10-103/11(07) от 25.10.2011	
9	Предоставление субсидий на строительство или приобретения жилья за счет средств местного бюджета на 2010-2018гг	23.03.2009 №1005	необходима корректировка	не соответствует	недостаточность (3 показателя, в т.ч. 1 не отражает деятельность исполнителя)	2 показателя		комплекс мероприятий отсутствует	отсутствует	1 несоответствие общим условиям разработки ДЦП. 2 предоставление мер социальной помощи гражданам, не являющимся малочисленным, является полномочием Думы города	отрицательная	№66 от 18.07.2011	№03-10-71/11(07) от 12.08.2011
10	Адресная программа муниципального образования городской округ город Сургут по проведению капитального ремонта многоквартирных домов на 2009 - 2011 годы	16.03.2009 №871 (с изменениями)	соответствует	не соответствует	показатели на 2012 год не установлены в связи с истечением сроков реализации программы 31.12.2011				отсутствуют	нецелесообразны в связи с истечением срока реализации 31.12.2011	оценка не проводилась	не проводилась	№03-10-71/11(07) от 12.08.2011
11	Энергосбережение и повышение энергетической эффективности в муниципальном образовании городской округ город Сургут на период 2010-2015 годы	30.07.2010 №3731 (с изменениями)	соответствует	необходима корректировка	-	9 показателей (показатели группы В и показатель А1)	1) значения показателей не соответствуют необходимому снижению объемов потребления энергоресурсов на 15%; 2) разночтения значений С1,С6,С11 в приложении 2 показателям в приложении 3. 3)не учтены требования приказа Минрегионразвития от 26.08.2011 №417.	включение мероприятия по строительству сетей не соответствует цели, задачам и содержанию раздела 2	установлена		отрицательная	№67 от 25.07.2011, №03-10-70/11(07) от 04.08.2011, №03-10-83/11(07) от 09.09.2011	
12	Строительство объектов природоохранного назначения на 2011 - 2014 годы	25.07.2011 №4752	в целом соответствует	не соответствует	недостаточность, неинформативность		невозможность оценить достигнутые цели	комплекс мероприятий отсутствует	отсутствует	недостатки содержания раздела 2 программы не позволяют сделать однозначный вывод о соответствии деятельности в рамках программы полномочиям муниципалитета	-	№47 от 16.05.2011, №03-10-105/11(07) от 02.11.2011	
13	Реализация ПНП "Развитие агропромышленного комплекса" в городе Сургуте на 2010 - 2012 годы	12.01.2009 №36	соответствует	не соответствует	-	1 показатель		концентрация в 1-м мероприятии 3-х направлений деятельности нецелесообразна	отсутствует	отсутствие синхронизации с региональными НПА	положительная, необходима корректировка	не проводилась	№41 от 04.05.2011
14	Повышение эффективности расходов бюджета городского округа город Сургут на период до 2013 года	25.08.2011 №5541	соответствует	в целом соответствует, отдельные несоответствия обусловлены соблюдением требований федеральных НПА	-	-	-	в настоящее время однозначная оценка целесообразности включения укрупненного мероприятия 7.1.2 "Реализация плана по информатизации..." невозможна	ответственность за достижение результатов между администратором и более чем 20-ю соадминистраторами не разграничена	-	-	№03-10-73/11(07) от 22.08.2011	

№ п/п	Наименования долгосрочных целевых программ в соответствии с постановлениями АГ, утвердившими программы	Реквизиты постановлений АГ, утвердивших программы	Соответствие программных целей приоритетам перспективного развития города, установленным стратегическими муниципальными правовыми актами*	Соответствие требованиям постановления АГ от 01.03.2011 №970	Основные замечания КСП города к содержанию программ					Результат оценки эффективности и результативности реализации программы за 2010 год, проведенной ДЭП АГ в соответствии со статьей 179.3 БК РФ	Справочно: реквизиты заключений КСП по результатам проведенных в 2011 году:		
					недостатки системы показателей:			недостатки комплекса мероприятий	разграничение ответственности за достижение установленных результатов и целевое расходование средств		дополнительные замечания	экспертизы КСП	мониторинга реализации эффективности и результативности реализации программ за 2010 год
					недостаточность, неинформативность показателей результата	наличие ожидаемых результатов, не имеющих количественных параметров	другие						
15	Строительство и(или) приобретение жилых помещений для предоставления на условиях соцнайма, формирование маневренного фонда на 2010-2012 годы	21.09.2009 №3662 (с изменениями)	соответствует	необходима корректировка	недостаточность		отсутствие показателей, характеризующих динамику социально-значимых параметров развития города в результате реализации программы	концентрация в 1-м мероприятии 2-х направлений деятельности (строительство и приобретение жилых помещений) нецелесообразна	за достижение результатов - отсутствует	отсутствие синхронизации с региональными НПА	положительная	№03-10-81/11(07) от 05.09.2011	№03-10-71/11(07) от 12.08.2011

* - решение Думы города Сургута от 16.09.2010 №77-V ДГ «Об основных направлениях бюджетной и налоговой политики городского округа город Сургут на 2012 год и плановый период 2013-2014 годов»;

- постановление Главы города Сургута от 26.11.2009 №85 «Об утверждении стратегии социально-экономического развития муниципального образования городской округ город Сургут на период до 2020 года» (с изменениями);

- постановление Администрации города Сургута от 28.10.2011 №7362 «О прогнозе социально-экономического развития муниципального образования городской округ город Сургут на 2012 год и плановый период 2013-2014 годов» .

Сокращения:

АГ

- Администрация города

БК РФ

- Бюджетный кодекс РФ

НПА

- нормативно-правовой акт

Распределение бюджетных ассигнований на реализацию ведомственных целевых программ на 2011-2014 годы

тыс. рублей

№ п/п	Наименование администраторов ведомственной программы	код ведомственной программы	2011 год	2012 год					2013 год					2014 год					
			Утверждено на 2011 год (в редакции от 23.09.2011 № 90-V ДГ) справочно	Сумма, всего на 2012 год (тыс.руб.)	в том числе:				Сумма, всего на 2013 год (тыс.руб.)	в том числе:				Сумма, всего на 2014 год (тыс.руб.)	в том числе:				
					Расходы на исполнение расходных обязательств по вопросам местного значения	в том числе:		Расходы на исполнение расходных обязательств за счет субвенций из фонда компенсаций		Кроме того, расходы за счет средств от приносящей доход деятельности и ТФОМС	Расходы на исполнение расходных обязательств по вопросам местного значения	в том числе:			Расходы на исполнение расходных обязательств за счет субвенций из фонда компенсаций				
						за счет средств местного бюджета	за счет субсидий из бюджетов других уровней					за счет средств местного бюджета	за счет субсидий из бюджетов других уровней	за счет средств местного бюджета		за счет субсидий из бюджетов других уровней	Расходы на исполнение расходных обязательств за счет субвенций из фонда компенсаций		
	Всего расходов		9 970 335,5	10 438 639,9	6 218 833,3	6 122 893,4	95 939,9	4 219 806,6	0,0	10 268 045,4	5 676 011,0	5 640 018,0	35 993,0	4 592 034,4	10 654 894,2	5 706 529,3	5 703 580,7	2 948,6	4 948 364,9
1.	Департамент архитектуры и градостроительства																		
1.1.	Декоративно-художественное оформление города	304	8 929,0	22 649,0	22 649,0	22 649,0	0,0	0,0	0,0	31 854,0	31 854,0	31 854,0	0,0	0,0	32 739,3	32 739,3	32 739,3	0,0	0,0
1.2.	Праздничное оформление города	305	24 430,0	26 100,0	26 100,0	26 100,0	0,0	0,0	0,0	30 360,0	30 360,0	30 360,0	0,0	0,0	33 396,0	33 396,0	33 396,0	0,0	0,0
2.	Департамент культуры, молодежной политики и спорта																		
2.1.	Библиотечное обслуживание населения	311	114 244,3	132 411,0	132 411,0	128 075,1	4 335,9	0,0	0,0	126 473,4	126 473,4	123 743,2	2 730,2	0,0	121 097,8	121 097,8	119 029,8	2 068,0	0,0
2.2.	Музейная деятельность	312	83 291,6	107 661,5	107 661,5	106 453,7	1 207,8	0,0	0,0	86 261,9	86 261,9	85 761,3	500,6	0,0	88 391,2	88 391,2	87 510,6	880,6	0,0
2.3.	Организация культурного досуга на базе учреждений и организаций культуры	313	235 296,0	258 815,1	258 815,1	258 815,1	0,0	0,0	0,0	256 058,4	256 058,4	256 058,4	0,0	0,0	257 921,8	257 921,8	257 921,8	0,0	0,0
2.4.	Организация массовых мероприятий	314	23 053,0	27 358,6	27 358,6	27 358,6	0,0	0,0	0,0	21 692,4	21 692,4	21 692,4	0,0	0,0	22 271,5	22 271,5	22 271,5	0,0	0,0
2.5.	Дополнительное образование детей в детских школах искусств	315	216 804,7	253 113,5	253 113,5	253 113,5	0,0	0,0	0,0	237 316,8	237 316,8	237 316,8	0,0	0,0	238 151,8	238 151,8	238 151,8	0,0	0,0
2.6.	Дополнительное образование в спортивных школах	316	329 892,9	441 449,5	441 449,5	441 449,5	0,0	0,0	0,0	421 590,5	421 590,5	421 590,5	0,0	0,0	421 581,7	421 581,7	421 581,7	0,0	0,0
2.7.	Организация занятий физической культурой и	317	107 354,9	255 676,5	255 676,5	255 676,5	0,0	0,0	0,0	252 592,4	252 592,4	252 592,4	0,0	0,0	249 006,3	249 006,3	249 006,3	0,0	0,0
2.8.	Организация мероприятий по работе с детьми и молодежью	318	212 842,4	227 624,1	227 624,1	227 624,1	0,0	0,0	0,0	229 231,7	229 231,7	229 231,7	0,0	0,0	233 266,1	233 266,1	233 266,1	0,0	0,0
2.9.	Организация отдыха детей и молодежи в каникулярное время	319	17 336,6	5 441,2	5 441,2	715,0	4 726,2	0,0	0,0	5 441,2	5 441,2	715,0	4 726,2	0,0	715,0	715,0	715,0	0,0	0,0
3.	Департамент образования																		
3.1.	Дошкольное образование в дошкольных образовательных учреждениях	331	1 810 765,8	2 039 836,2	2 033 892,2	2 031 836,2	2 056,0	5 944,0	0,0	1 926 473,3	1 919 873,3	1 917 891,3	1 982,0	6 600,0	1 942 612,1	1 935 616,1	1 935 616,1	0,0	6 996,0
3.2.	Дошкольное, общее, дополнительное образование в общеобразовательных учреждениях	332	3 763 246,5	4 301 133,3	879 448,3	821 888,3	57 560,0	3 421 685,0	0,0	4 554 704,2	784 398,2	784 398,2	0,0	3 770 306,0	4 909 455,3	821 376,3	821 376,3	0,0	4 088 079,0
3.3.	Дополнительное образование в учреждениях дополнительного образования детей	333	258 057,2	165 529,3	165 529,3	165 529,3	0,0	0,0	0,0	194 943,7	194 943,7	194 943,7	0,0	0,0	156 367,0	156 367,0	156 367,0	0,0	0,0
3.4.	Организация и обеспечение отдыха и оздоровления детей	334	52 744,0	30 764,0	30 764,0	4 710,0	26 054,0	0,0	0,0	30 764,0	30 764,0	4 710,0	26 054,0	0,0	4 710,0	4 710,0	4 710,0	0,0	0,0
4.	Администрация города																		
4.1.	Организация культурных, досуговых мероприятий, направленных на сохранение семейных ценностей	381	0,0	34 945,1	34 945,1	34 945,1	0,0	0,0	0,0	35 986,2	35 986,2	35 986,2	0,0	0,0	37 140,7	37 140,7	37 140,7	0,0	0,0

5.	Департамент городского хозяйства																	
5.1.	Организация электроснабжения жителей и организаций города	341	18 348,0	7 000,0	7 000,0	7 000,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
5.2.	Организация теплоснабжения жителей и организаций города	343	1 412,6	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
5.3.	Организация водоснабжения и водоотведения для жителей и организаций города	344	0,0	1 302,0	1 302,0	1 302,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
5.4.	Отлов и содержание безнадзорных животных	346	5 870,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
5.5.	Капитальный ремонт муниципальных жилых помещений	348	9 769,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
5.6.	Содержание и благоустройство объектов городского хозяйства	351	5 951,2	6 366,3	6 366,3	6 366,3	0,0	0,0	0,0	3 774,7	3 774,7	3 774,7	0,0	0,0	7 489,0	7 489,0	7 489,0	0,0
5.7.	Осуществление дорожной деятельности в части содержания и ремонта автомобильных дорог местного значения в границах округа, а также иной деятельности в области использования автомобильных дорог	367	403 158,5	492 617,8	492 617,8	492 617,8	0,0	0,0	0,0	456 881,2	456 881,2	456 881,2	0,0	0,0	501 530,6	501 530,6	501 530,6	0,0
6.	Комитет по природопользованию и экологии																	
6.1.	Организация сбора, вывоза, утилизация и переработки бытовых и промышленных отходов (в соответствии с классами опасности отходов)	371	26 810,9	28 627,3	28 627,3	28 627,3	0,0	0,0	0,0	28 735,4	28 735,4	28 735,4	0,0	0,0	28 847,6	28 847,6	28 847,6	0,0
6.2.	Благоустройство рекреационных зон	372	103 304,5	131 463,5	131 463,5	131 463,5	0,0	0,0	0,0	105 773,3	105 773,3	105 773,3	0,0	0,0	111 388,1	111 388,1	111 388,1	0,0
6.3.	Организация мероприятий по охране окружающей среды	373	16 093,0	15 381,6	15 381,6	15 381,6	0,0	0,0	0,0	15 462,9	15 462,9	15 462,9	0,0	0,0	15 547,2	15 547,2	15 547,2	0,0
6.4.	Очистка и рекультивация нарушенных и загрязненных земель	374	1 600,0	3 420,0	3 420,0	3 420,0	0,0	0,0	0,0	3 420,0	3 420,0	3 420,0	0,0	0,0	3 420,0	3 420,0	3 420,0	0,0
6.5.	Обустройство, использование, защита и охрана городских лесов	375	4 759,0	11 778,4	11 778,4	11 778,4	0,0	0,0	0,0	12 971,5	12 971,5	12 971,5	0,0	0,0	13 192,6	13 192,6	13 192,6	0,0
7.	Управление по делам гражданской обороны и чрезвычайным ситуациям																	
7.1.	Поисково-спасательные работы на воде	391	31 498,6	34 310,5	34 310,5	34 310,5	0,0	0,0	0,0	30 219,4	30 219,4	30 219,4	0,0	0,0	31 117,2	31 117,2	31 117,2	0,0
7.2.	Выполнение аварийно-спасательных работ	392	29 077,0	33 448,2	33 448,2	33 448,2	0,0	0,0	0,0	28 217,8	28 217,8	28 217,8	0,0	0,0	29 115,1	29 115,1	29 115,1	0,0
8.	Комитет по здравоохранению																	
8.1.	Скорая медицинская помощь	410	330 208,6	348 145,3	37 610,5	37 610,5	0,0	310 534,8	0,0	343 366,3	22 224,8	22 224,8	0,0	321 141,5	361 101,9	24 530,5	24 530,5	0,0
8.2.	Первичная амбулаторно-поликлиническая помощь	420	1 174 035,9	622 379,6	243 038,9	243 038,9	0,0	379 340,7	0,0	545 215,2	156 061,4	156 061,4	0,0	389 153,8	582 045,9	174 837,8	174 837,8	0,0
8.3.	Стационарная медицинская помощь	430	364 035,2	371 891,5	269 589,4	269 589,4	0,0	102 302,1	0,0	252 263,6	147 430,5	147 430,5	0,0	104 833,1	221 275,4	111 765,0	111 765,0	0,0
8.4.	Бесплатное зубопротезирование льготным категориям граждан	440	93 174,6	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
8.5.	Бесплатное обеспечение детей до трех лет молочными продуктами и их смесями	450	92 940,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0