



МУНИЦИПАЛЬНОЕ ОБРАЗОВАНИЕ
ГОРОДСКОЙ ОКРУГ ГОРОД СУРГУТ

**Контрольно-счетная
палата города**

ул. Восход, 4, г. Surgut,
Тюменская область, Ханты-Мансийский
автономный округ – Югра, 628400
тел. 52-83-43, факс 52-80-18
E-mail: ksp@admsurgut.ru

Председателю
Думы города

Н.А. Краснояровой

КСП № 01-27-213/17-0
от 12.04.2017



Уважаемая Надежда Александровна!

В соответствии с Положением о Контрольно-счетной палате города, утвержденным решением Думы города от 27.02.2007 № 170-IV ДГ, направляем заключение от 12.04.2017 № 01-17-17/КСП на проект решения Думы города «О внесении изменений в решение Думы города от 23.12.2016 № 46-VI ДГ «О бюджете городского округа город Surgut на 2017 год и плановый период 2018-2019 годов».

Приложение: на 13 л. в 1 экз.

И.о. Председателя

В.И. Жуков





МУНИЦИПАЛЬНОЕ ОБРАЗОВАНИЕ
ГОРОДСКОЙ ОКРУГ ГОРОД СУРГУТ

КОНТРОЛЬНО – СЧЕТНАЯ ПАЛАТА ГОРОДА

ЗАКЛЮЧЕНИЕ
НА ПРОЕКТ РЕШЕНИЯ ДУМЫ ГОРОДА «О ВНЕСЕНИИ ИЗМЕНЕНИЙ В
РЕШЕНИЕ ДУМЫ ГОРОДА ОТ 23.12.2016 № 46-VI ДГ «О БЮДЖЕТЕ
ГОРОДСКОГО ОКРУГА ГОРОД СУРГУТ НА 2017 ГОД И ПЛАНОВЫЙ ПЕРИОД
2018-2019 ГОДОВ»

12 апреля 2017 г.

№ 01-17-17/КСП

1. Общие положения

Заключение на проект решения Думы города «О внесении изменений в решение Думы города от 23.12.2016 № 46-VI ДГ «О бюджете городского округа город Surgut на 2017 год и плановый период 2018-2019 годов» (далее - проект решения) подготовлено в соответствии с требованиями Бюджетного кодекса РФ, Положения о бюджетном процессе в городском округе город Surgut (далее – Положение), утвержденного решением Думы города от 28.03.2008 № 358-IV ДГ, Положения о Контрольно-счетной палате города Surguta, утвержденного решением Думы города от 27.02.2007 № 170-IV ДГ.

Проект решения направлен Думой города¹ для проведения экспертизы в соответствии с пунктом 5 статьи 11 Положения. Одновременно с проектом решения представлены документы и материалы, предусмотренные пунктом 2 статьи 11 Положения, в которых содержится информация об изменениях доходов, расходов и дефицита бюджета города, источников его финансирования, отдельных частей решения Думы города от 23.12.2016 № 46-VI ДГ «О бюджете городского округа город Surgut на 2017 год и плановый период 2018-2019 годов» (далее – решение Думы города от 23.12.2016 № 46-VI ДГ, предыдущее решение представительного органа) и приложений к нему.

В ходе экспертизы проекта решения и представленных материалов на соответствие Бюджетному кодексу РФ, Положению рассмотрены финансово-экономические обоснования, подтверждающие обоснованность внесения изменений в бюджет города.

Выводы и предложения по результатам экспертизы проекта решения сформированы Контрольно-счетной палатой города на основании представленных документов и информации.

¹ Письма от 29.03.2017 исх.№ 18-02-691/17-0-0, от 07.04.2017 исх.№ 18-02-824/17-0-0.

2. Анализ изменений, вносимых в решение Думы города от 23.12.2016 № 46-VI ДГ «О бюджете городского округа город Сургут на 2017 год и плановый период 2018-2019 годов»

Проект решения представлен со следующими параметрами бюджета города на 2017 год (таблица 1):

- доходы бюджета предлагается утвердить в сумме 20 654 265 145,24 рублей, что на (-)28 660 908,99 рублей или на (-)0,1% меньше доходов, утверждённых решением Думы города от 23.12.2016 № 46-VI ДГ;
- общий объём расходов – в сумме 21 510 608 839,06 рублей, что на (+)246 079 029,56 рублей или на (+)1,2% больше расходов по сравнению с предыдущим решением представительного органа;
- дефицит бюджета увеличится на (+)274 739 938,55 рублей или на 47,2% и составит 856 343 693,82 рублей.

таблица 1

Изменение параметров бюджета города Сургута на 2016 год

Наименование	Решение Думы от 23.12.2016 № 46-VI ДГ	Проект решения	Отклонение	
			сумма (гр.3 - гр.2)	% (гр.4 / гр.2 * 100)
1	2	3	4	5
<i>2017 год</i>				
Доходы	20 682 926 054,23	20 654 265 145,24	-28 660 908,99	-0,1%
Расходы	21 264 529 809,50	21 510 608 839,06	+246 079 029,56	+1,2%
Дефицит (-)	-581 603 755,27	-856 343 693,82	-274 739 938,55	+47,2%
<i>2018 год</i>				
Доходы	20 618 967 933,62	20 657 191 774,91	+38 223 841,29	+0,2%
Расходы	20 697 107 564,78	20 735 331 406,07	+38 223 841,29	+0,2%
Дефицит (-)	-78 139 631,16	-78 139 631,16	0,00	0,0%
<i>2019 год</i>				
Доходы	20 604 265 520,64	20 630 594 061,09	+26 328 540,45	+0,1%
Расходы	20 831 175 281,15	20 857 503 821,60	+26 328 540,45	+0,1%
Дефицит (-)	-226 909 760,51	-226 909 760,51	0,00	0,0%

На 2018 и 2019 годы без изменения дефицита бюджета предлагается увеличить его доходы и расходы на (+)38 223 841,29 рублей и (+)26 328 540,45 рублей соответственно.

По результатам экспертизы проекта решения установлено следующее.

2.1. Информация об изменении доходов бюджета города на 2017 год представлена в таблице 2, из которой следует, что общий объем доходов уменьшится на (-)28 660 908,99 рублей, в том числе:

1) Налоговые доходы бюджета увеличатся на (+)2 997 988 рублей на основании ожидаемого увеличения поступлений земельного налога в связи с государственной регистрацией права постоянного (бессрочного) пользования МБУ «УЛПХиЭБ»² земельным участком, предоставленным под берегоукрепление в районе речного вокзала, и планируемым оформлением права постоянного (бессрочного) пользования этим же учреждением на земельный участок под обустройство водохранилища на реке Сайма (строка 1 таблицы 2).

² Муниципальное бюджетное учреждение «Управление лесопаркового хозяйства экологической безопасности».

таблица 2

Изменение доходной части бюджета города Сургута в 2017 году

(рублей)

№ п/ п	Наименование статьи дохода	Решение Думы от 23.12.2016 № 46-VI ДГ	Проект решения	Отклонение	
				Сумма (гр.3 - гр.2)	% (гр.4 / гр.2 * 100)
1		2	3	4	5
1.	Налоговые доходы	8 674 210 859,00	8 677 208 847,00	+2 997 988,00	0,03%
2.	Неналоговые доходы	1 357 252 485,23	1 357 252 485,23	0,00	0,00%
3.	Дотации	264 589 500,00	264 589 500,00	0,00	0,00%
4.	Субсидии	1 490 621 500,00	1 518 561 800,00	+27 940 300,00	+1,87%
5.	Субвенции	8 890 599 200,00	8 892 622 455,00	+2 023 255,00	0,02%
6.	Иные межбюджетные трансферты	2 405 800,00	7 269 218,00	+4 863 418,00	+202,15%
7.	Доходы бюджета от возврата организациями остатков субсидий прошлых лет	3 246 710,00	3 246 710,00	0,00	0,0%
8.	Возврат остатков межбюджетных трансфертов, имеющих целевое назначение, прошлых лет	0,00	-66 485 869,99	-66 485 869,99	-100%
	Итого	20 682 926 054,23	20 654 265 145,24	-28 660 908,99	-0,14%

2) Поступления субсидий из бюджета ХМАО-Югры увеличатся на общую сумму (+)27 940 300 рублей (строка 4 таблицы 2), из них:

(+)14 200 100 рублей – на развитие многофункциональных центров предоставления государственных и муниципальных услуг;

(+)13 100 900 рублей – на поддержку малого и среднего предпринимательства;

(+)797 300 рублей – на мероприятия подпрограммы «Обеспечение жильем молодых семей» федеральной целевой программы «Жилище» на 2015-2020 годы»;

(+)313 500 рублей – на поддержку отрасли культуры;

(-)313 500 рублей – на развитие сферы культуры в муниципальных образованиях автономного округа;

(-)158 000 рублей – на софинансирование расходов муниципальных образований по обеспечению учащихся спортивных школ спортивным оборудованием, экипировкой и инвентарем, проведению тренировочных сборов и участию в соревнованиях.

3) За счет предоставления субвенций из бюджета ХМАО-Югры на осуществление полномочий по обеспечению жильем отдельных категорий граждан, установленных Федеральным законом от 12.01.1995 № 5-ФЗ «О ветеранах», в соответствии с Указом Президента РФ от 07.05.2008 № 714 «Об обеспечении жильем ветеранов Великой Отечественной войны 1941-1945 годов» доходы бюджета по данной статье увеличатся на (+)2 023 255 рублей (строка 5 таблицы 2).

4) За счет предоставления межбюджетных трансфертов из бюджета ХМАО-Югры на финансирование наказов избирателей депутатам Думы ХМАО-Югры доходы бюджета по данной статье увеличатся на (+)4 863 418 рублей (строка 6 таблицы 2).

Планируемые изменения объемов безвозмездных поступлений в виде субсидий, субвенций и иных межбюджетных трансфертов предусмотрены проектом решения на основании справок Департамента финансов ХМАО-Югры.

5) В связи с фактически сложившимся остатком неиспользованных межбюджетных трансфертов по состоянию на 01.01.2017 в сумме 66 485 869,99 рублей проектом решения в доходной части бюджета предусмотрена статья «Возврат остатков межбюджетных трансфертов, имеющих целевое назначение прошлых лет» (строка 8 таблицы 2). Расхождений между планируемой суммой возврата межбюджетных трансфертов и консолидированной отчетностью об исполнении бюджета города за 2017 год не установлено.

Согласно пояснительной записке этот остаток в начале 2017 года возвращен в бюджет ХМАО-Югры в установленном порядке согласно статье 242 Бюджетного кодекса РФ, статье 6 Закона ХМАО-Югры от 17.11.2016 № 99-оз «О бюджете Ханты-Мансийского автономного округа-Югры на 2017 год и на плановый период 2018 и 2019 годов».

2.2. Расходы бюджета предлагается утвердить в сумме 21 510 608 839,06 рублей (графа 4 таблицы 3). Общее увеличение расходов бюджета составит (+)246 079 029,56 рублей, в том числе за счет поступления субсидий, субвенций и иных межбюджетных трансфертов в сумме 34 826 973,00 рублей (графа 7 таблицы 3) и распределения остатков средств на счетах бюджета по состоянию на 01.01.2017 в сумме 211 252 056,56 рублей (графа 8 таблицы 3).

таблица 3

Изменение расходной части бюджета города Сургута по ведомственной классификации расходов в 2017 году

(рублей)

Код ГРБС	Наименование ГРБС	Решение Думы от 23.12.2016 № 46-VI ДГ	Проект решения	Отклонение			
				Сумма (гр.4 - гр.3)	% (гр.5 / гр.3 * 100)	из них за счет:	
1	2	3	4	5	6	межбюджетных трансфертов (без учета перемещений)	средств бюджета города (с учетом перемещений)
						7	8
011	Дума города	71 645 767,95	71 645 767,95	0,00	0,0%	0,00	0,00
040	Администрация города	8 756 373 853,74	8 964 725 074,75	+208 351 221,01	+2,4%	+29 114 140,00	+179 237 081,01
042	Контрольно-счетная палата города	59 986 845,61	59 986 845,61	0,00	0,0%	0,00	0,00
043	Департамент образования	10 753 918 717,59	10 770 769 402,49	+16 850 684,90	+0,2%	+3 689 578,00	+13 161 106,90
046	Департамент архитектуры и градостроительства	1 107 710 765,27	1 198 955 572,06	+91 244 806,79	+8,2%	+2 023 255,00	+89 221 551,79
050	Департамент финансов	514 893 859,34	444 526 176,20	-70 367 683,14	-13,7%	0,00	-70 367 683,14
	Итого	21 264 529 809,50	21 510 608 839,06	+246 079 029,56	+1,2%	+34 826 973,00	+211 252 056,56

Проектом решения также предлагается переместить бюджетные ассигнования по обращениям главных распорядителей бюджетных средств, которые не повлияют на общую сумму расходов бюджета (суммарное перемещение составит 0 рублей), а также с целью уточнения бюджетной классификации расходов бюджета.

В ходе экспертно-аналитического мероприятия проанализированы представленные главными распорядителями бюджетных средств экономические

обоснования (коммерческие предложения, локально-сметные расчеты и другие). По результатам анализа установлено следующее.

2.2.1. Проектом решения предусмотрены бюджетные ассигнования на сумму 2 881 493,72 рублей на обустройство 2 мест массового отдыха у воды для горожан:

- 1 173 813,49 рублей – на территории парка «За Саймой»;
- 1 707 680,23 рублей – по ул. Аэрофлотская, район реки Черная.

В обоснование представлены расчеты на приобретение и установку шезлонгов, раздевалок, зонтов, выполненные на основании коммерческих предложений и схем обустройства мест отдыха у воды.

Управлением природопользования и экологии (далее – УППиЭ) направлена информация о том, что «при рассмотрении протоколов лабораторных исследований за 2014-2016 годы на соответствие проб воды санитарно-гигиеническим требованиям СанПиН 2.1.5.980-00 «Гигиенические требования к охране поверхностных вод» специалистами установлено, что по бактериологическим показателям все пробы воды, взятые из водоемов, соответствуют санитарно-гигиеническим требованиям СанПиН 2.1.5.980-00 «Гигиенические требования к охране поверхностных вод», а по санитарно-гигиеническим показателям не соответствуют. Превышение ПДК зафиксировано по показателям «Цветность», «Массовая концентрация железа», «БПК₅» и «ХПК» (бихроматная окисляемость). *При превышении вышеуказанных показателей получить положительное заключение Роспотребнадзора на открытие пляжа невозможно».*

Вместе с тем, согласно статье 6.2 Правил благоустройства³ зоны отдыха – это территории, предназначенные и обустроенные для организации активного массового отдыха, купания и рекреации. Обязательный перечень элементов благоустройства на территории зоны отдыха включает твердые виды покрытия проезда или комбинированные - дорожки (плитка, утопленная в газон), озеленение, скамьи, урны, малые контейнеры для мусора, оборудование пляжа (навесы от солнца, лежаки, кабинки для переодевания), туалетные кабины.

Таким образом, согласно Правилам благоустройства оборудование зонтами, шезлонгами, кабинками предусмотрено только пляжей. Учитывая, что получить положительное заключение Роспотребнадзора на открытие пляжа невозможно, то для наличия возможности оборудования мест отдыха зонтами, шезлонгами, кабинками для переодевания необходимы соответствующие изменения в Правила благоустройства.

Кроме того, проектом решения не предусмотрены ассигнования на установку туалетных кабин, мусорных баков, являющихся обязательным элементом благоустройства зон отдыха. В связи с чем, выделение бюджетных ассигнований на приобретение и установку *части* элементов благоустройства влечет риск неэффективного использования бюджетных средств, что не соответствует положениям статьи 34 Бюджетного кодекса РФ, так как результат не будет достигнут в полном объеме. В связи с отсутствием туалетных кабин и мусорных баков существует риск нанесения также вреда окружающей среде и эстетическому облику зон отдыха.

Согласно информации⁴ оборудование для обустройства мест отдыха у воды планируется приобрести и установить «без привязки к месту установки» в срок до

³ Решение Думы города Сургута от 20.06.2013 № 345-V ДГ «О Правилах благоустройства территории города Сургута».

⁴ Письмо МБУ «УЛПХиЭБ» от 11.04.2017 исх.№ 061-02-546.

23.08.2017⁵, по окончании летнего сезона оно будет демонтировано и направлено на хранение в крытое складское помещение. «Для предотвращения хищения имущества на период эксплуатации оборудование будет закреплено на закладные, заглубленные и забетонированные в грунт». На основании представленных пояснений полагаем, что потребуются дополнительные средства на демонтаж и транспортировку на хранение данного оборудования. Обращаем внимание, что наличие возможности демонтажа оборудования влечет риск хищения имущества третьими лицами.

Учитывая планируемую дату приобретения и монтажа оборудования для зоны отдыха у воды (23.08.2017), то есть в конце летнего сезона, целесообразность выполнения работ по монтажу шезлонгов, раздевалок, зонтов в 2017 году вызывает сомнение.

2.2.2. Проектом решения предлагается выделить бюджетные ассигнования на проведение МКУ «УИТС» капитального ремонта кровли здания, расположенного по адресу: ул. 30 лет Победы, д.17, на сумму 1 989 916,67 рублей, в том числе:

- 92 574,61 рублей – на проведение предпроектного обследования и разработки проектной документации;

- 1 897 342,06 рублей – на капитальный ремонт кровли здания. При капитальном ремонте кровли планируется выполнение следующих видов работ: демонтаж профнастила, демонтаж обрешётки из обрезной доски, разборка стропил, разборка изоляции из рубероида, устройство стяжки из цементно-песчаного раствора с армированием сеткой металлической, огрунтовка поверхности полимерно-битумным праймером, устройство кровли наплавленным рулонным материалом в два слоя, утепление чердачного перекрытия.

При проверке локального сметного расчёта на капитальный ремонт кровли, составленного на основании дефектной ведомости, установлено:

- задвоение материала для армирования подстилающих слоёв и набетонок⁶;
- неверное применение расценки на утепление чердачного покрытия, в результате чего завышена стоимость работ и материалов⁷.

В ходе экспертизы МКУ «УИТС» представлены уточнённые документы: дефектный акт, дефектная ведомость и локально-сметный расчет на сумму 1 721 861,90 рублей, что меньше ранее заявленных бюджетных ассигнований на 175 480,16 рублей (1 897 342,06 рублей – 1 721 861,90 рублей).

Учитывая изложенное, предлагаем при формировании сметной документации на капитальный ремонт кровли здания МКУ «УИТС», которая будет составлена по результатам обследования здания, исключить вышеуказанные и аналогичные ошибки.

Бюджетные ассигнования на проведение МКУ «УИТС» капитального ремонта кровли здания предусмотрены не по КВР 243 «Закупка товаров, работ, услуг в целях капитального ремонта государственного (муниципального) имущества», а по КВР 244 «Прочая закупка товаров, работ и услуг для обеспечения государственных (муниципальных) нужд», что не соответствует пункту 5.2 приказа Минфина РФ № 65н⁸. Учитывая изложенное, с целью соблюдения требований приказа Минфина

⁵ Письмо Администрации города от 30.03.2017 исх.№ 01-11-2469/17-0-0.

⁶ По позиции 15 локально-сметного расчета (далее – ЛСР) в наименовании работ указана «Укладка бетонных плит размером 1,0х1,0 б/у», при этом в расценке не исключён материал «Плиты бетонные и цементно-песчаные для тротуаров, полов и облицовки, марки: 300, толщина 35 мм», таким образом стоимость плит в ЛСР учтена дважды.

⁷ По позиции 30 ЛСР вместо расценки на утепление покрытий плитами минералватными (ФЕР12-01-013-03) применена расценка на изоляцию трубопроводов матами минералватными (ФЕР26-01-009-01).

⁸ Приказ Минфина России от 01.07.2013 № 65н «Об утверждении Указаний о порядке применения бюджетной классификации Российской Федерации».

РФ № 65н предлагаем бюджетные ассигнования на проведение капитального ремонта кровли здания предусмотреть по КВР 243 «Закупка товаров, работ, услуг в целях капитального ремонта государственного (муниципального) имущества».

2.2.3. Проектом решения предлагается выделить бюджетные ассигнования на проведение МКУ «ДДТиЖКК» ремонта вантового моста через правый рукав протоки Сайма г. Сургут на сумму 460 666,10 рублей. Для обоснования расчета дефектная ведомость не представлена.

При проверке локального сметного расчёта № 53/16 выявлены как завышение, так и занижение сметной стоимости работ:

- завышение стоимости работ вследствие задвоения материалов для укладки бетонных плит⁹ и для устройства металлического пандуса для детских колясок¹⁰;
- завышение стоимости работ вследствие неверного определения вида работ по засыпке песка под мост¹¹;
- занижение стоимости работ вследствие некорректного применения индексов перевода в текущий уровень цен, а именно вместо индексов к «автомобильным дорогам» применены другие индексы к «дорогам регионального и межмуниципального значения».

В результате чего, стоимость ремонта вантового моста через правый рукав протоки Сайма г. Сургут занижена на 14 450,28 рублей¹² (приложение 1 к настоящему заключению).

Согласно пояснительной записке МКУ «ДДТиЖКК» «в 2016 году был составлен примерный сметный расчёт стоимости работ на сумму 460 666,10 рублей с НДС. Для производства работ в 2017 году будут произведены уточнения объёмов работ на текущий период с использованием индексов 2017 года. При этом считаем, что сумма не будет выше заявленной».

При отсутствии дефектной ведомости на необходимые к выполнению работы определить их фактическую стоимость и проверить достоверность не представляется возможным. Вследствие чего, планируемых бюджетных ассигнований может быть недостаточно для проведения всех ремонтных работ. Для исключения вышеуказанных рисков предлагаем МКУ «ДДТиЖКК» до размещения в единой информационной системе муниципальной закупки на выполнение данных ремонтных работ составить дефектную ведомость и проверить достоверность сметной стоимости специализированной организацией.

2.2.4. Проектом решения предлагается выделить департаменту архитектуры и градостроительства Администрации города (далее – ДАиГ) бюджетные ассигнования за счёт средств местного бюджета на приобретение ёлок для новогоднего оформления города в сумме 11 879 961,00 рублей (КБК 046 0412 21.0.02.20980 244).

⁹ По позиции 15 ЛСР в расценке на армирование в объёме 340 м² подстилающих слоёв и набетонок учтён материал «горячекатаная арматурная сталь класса: А-I, А-II, А-III» в объёме 340 м², а также включён отдельной строкой и учтён как «сетка сварная из арматурной проволоки диаметром 3 мм, без покрытия, 50х50» в том же объёме.

¹⁰ По позиции 21 ЛСР в расценке на устройство металлического пандуса для детских колясок учтён материал «Швеллеры: № 20 сталь марки СтЗпс» в объёме 0,552 т, а также включён отдельной строкой в том же объёме поз. 22 по ЛСР.

¹¹ По позиции 23 ЛСР вместо вида работ по разработке грунта с перемещением до 10 м бульдозерами указан вид работ «прим. засыпка песка под мост/ Перевозка грузов автомобилями-самосвалами грузоподъёмностью 10 т, работающих вне карьера, на расстояние: до 30 км I класс груза». Но если оставить указанный вид работ, то получится задвоение стоимости перевозки песка (поз. 24 по ЛСР), так как согласно п. 3 раздела I. Общих положений Государственных сметных нормативов «Федеральные сметные цены на материалы, изделия и конструкции, применяемые в строительстве» сметная цена материала учитывает транспортные затраты перевозки грузов автомобильным транспортом на расстояние до 30 километров.

¹² Приложение 1 ЛСР на ремонт вантового моста через правый рукав протоки Сайма г. Сургут.

В качестве обоснования представлены три коммерческих предложения. Сумма расходов сформирована исходя из одного коммерческого предложения ООО «Глобал Экстерьер», который предложил самую низкую цену поставки товаров, остальные предложения при формировании суммы расходов не учитывались.

Согласно устной информации ДАиГ техническое задание на приобретение ёлок, обвесов¹³ и медиасистемы не составлялось, отсутствуют характеристики, состав и функциональные возможности медиасистемы и обвесов. Запрос, на основании которого были направлены коммерческие предложения, не представлен. В коммерческом предложении ООО «Глобал Экстерьер» отражено, что «цены указаны без учёта доставки и монтажа». Таким образом, расходы местного бюджета на приобретение ёлок для новогоднего оформления не включают цену их доставки, что содержит риск неэффективного использования бюджетных ассигнований (не достижения планируемого результата в полном объеме) и может повлечь дополнительные расходы бюджета.

В таблице 4 представлен анализ ценовых предложений по искусственным елям, находящихся в свободном доступе в сети Internet (без учёта доставки, иных сопутствующих расходов), проведенный Контрольно-счетной палатой в ходе экспертизы проекта решения.

Таблица 4
рублей

Наименование	Планируемые расходы (предложение ООО «Глобал Экстерьер»)	Предложения в сети Internet			Среднее значение	Отклонение планируемых расходов от среднего значения
		ООО «Прайм» (http://street-trees.ru)	http://www.elki-opt.ru/	ООО «ГринТриэ» (http://greentrees.ru)		
1	2	3	4	5	6=(гр.2+гр.3+гр.4+гр.5)/4	7=6-2
Ель 20 м	2 200 000,00	1 449 500,00	1 449 500,00	1 663 200,00	1 690 550,00	- 536 800,00
Медиасистема*	6 502 961,00					
Ель 16 м	1 450 000,00	820 100,00	820 100,00	1 010 600,00	1 025 200,00	- 439 400,00
Обвес*	890 000,00					
Ель 8 м	450 000,00	166 300,00	166 300,00	214 300,00	249 225,00	- 235 700,00
Обвес*	387 000,00					
Итого	4 100 000,00	2 435 900,00	2 435 900,00	2 888 100,00	2 964 975,00	- 1 211 900,00
					6=(гр.3+гр.4+гр.5)/3	
Итого	4 100 000,00				2 586 633,33	- 1 513 366,67

* Анализ стоимости поставки обвесов и медиасистемы, находящихся в свободном доступе в сети Internet, выполнить невозможно в связи с отсутствием каких-либо их характеристик.

Средняя цена трёх елей с учетом предложения ООО «Глобал Экстерьер», исходя из которого планируется сумма в проекте изменений, и предложений трёх поставщиков из сети Internet составила 2 964 975,00 рублей, что на (-)1 211 900,00 рублей меньше планируемой суммы их закупки. В случае формирования средней цены (2 586 633,33 рублей) на основании предложений из сети Internet (без учета предложения ООО «Глобал Экстерьер»), цена за три ели будет меньше планируемых расходов бюджета на сумму (-)1 513 366,67 рублей.

ДАиГ 10.04.2017 сформированы и направлены новые запросы на потенциальных поставщиков, из которых определить потребности заказчика (кроме количества, высоты елей и их обвесов) также не представилось возможным.

2.2.5. Проектом решения предлагается выделить ДАиГ бюджетные ассигнования за счёт средств местного бюджета на выполнение строительно-монтажных работ по объекту «Парк в районе ручья Кедровый лог. Западный жилой

¹³ К каждой ёлке предполагается комплект декоративного светодиодного оформления.

район г.Сургута. Пешеходный мост через ручей Кедровый лог» (далее – Объект) в сумме 54 882 092,66 рублей (КБК 046 0503 19.3.02.42110 414).

Основанием для разработки раздела 5¹⁴ проектной документации на строительство Объекта являлись Технические условия от 03.07.2015 № 110 на перенос водопроводных сетей объекта, выданные СГМУП «Горводоканал». В структуре сметной документации на строительство Объекта запланированы расходы на демонтаж четырёх трубопроводов.

Согласно устной информации¹⁵ представителя МКУ «УКС» два трубопровода водоснабжения принадлежат СГМУП «Горводоканал», а принадлежность двух оставшихся трубопроводов не установлена и МКУ «УКС» не проводились мероприятия, предусмотренные статьей 225 Гражданского кодекса РФ, направленные на определение бесхозности недвижимой вещи и признании на неё права муниципальной собственности.

В соответствии с частью 3 статьи 225 Гражданского кодекса РФ «бесхозная недвижимая вещь, не признанная по решению суда поступившей в муниципальную собственность, может быть вновь принята во владение, пользование и распоряжение оставившим её собственником либо приобретена в собственность в силу приобретательной давности».

Полагаем, что демонтаж трубопроводов, не оформленных в муниципальную собственность, в случае нахождения их собственника может повлечь риск судебных разбирательств и дополнительных расходов средств местного бюджета¹⁶.

2.3. Прогнозируемый дефицит бюджета составит в сумме 856 343 693,82 рублей (строка 3 таблицы 5), который по сравнению с предыдущим решением о бюджете увеличится на (+)274 739 938,55 рублей. Планируемый дефицит бюджета соответствует требованиям пункта 3 статьи 92.1 Бюджетного кодекса РФ.

таблица 5

Информация об изменении источников финансирования дефицита бюджета в 2017 году

№ п/п	Наименование показателя	Решение Думы от 23.12.2016 № 46-VI ДГ	Проект решения	Отклонение	
				Сумма (гр.4 - гр.2)	% (гр.4 / гр.2 * 100)
1	2	3	4	5	6
1.	Доходы	20 682 926 054,23	20 654 265 145,24	-28 660 908,99	-0,14%
2.	Расходы	21 264 529 809,50	21 510 608 839,06	+246 079 029,56	+1,16%
3.	Дефицит (-)	-581 603 755,27	-856 343 693,82	-274 739 938,55	47,24%
4.	Источники финансирования дефицита бюджета, в том числе:	581 603 755,27	856 343 693,82	+274 739 938,55	+47,24%
4.1.	Кредиты кредитных организаций в валюте РФ (стр.4.1.1 – стр.4.1.2), в том числе:	-102 295 311,39	-102 295 311,39	0,00	0,00%
4.1.1.	получение кредитов от кредитных организаций	37 209 913,17	37 209 913,17	0,00	0,00%
4.1.2.	погашение кредитов, предоставленных кредитными организациями	139 505 224,56	139 505 224,56	0,00	0,00%
4.2.	Бюджетные кредиты от других бюджетов бюджетной системы РФ	0,00	0,00	0,00	0,00%
4.3.	Изменение остатков средств на счетах по учету средств бюджетов (стр.4.3.2 – стр.4.3.1), в том числе:	181 794 976,66	456 534 915,21	+274 739 938,55	+151,13%
4.3.1.	увеличение остатков средств бюджета	0,00	142 937 919,12	+142 937 919,12	+100,00%
4.3.2.	уменьшение остатков средств бюджета	181 794 976,66	599 472 834,33*	+417 677 857,67	+229,75%
4.4.	Иные источники внутреннего финансирования дефицита бюджета, в том числе:	502 104 090,00	502 104 090,00	0,00	0,00%
4.4.1.	средства от продаж акций и иных форм участия в капитале, из них:	452 145 860,00	452 145 860,00	0,00	0,00%
4.4.1.1.	ОАО "Сургутнефтегаз"	452 145 860,00	452 145 860,00	0,00	0,00%
4.4.2.	бюджетные кредиты, предоставленные внутри страны в валюте РФ	49 958 230,00	49 958 230,00	0,00	0,00%

* Фактический остаток средств на счетах по состоянию на 01.01.2017 согласно ф.0503320, в том числе 66 485 869,99 рублей – остатки межбюджетных трансфертов, подлежащие возврату в бюджет ХМАО-Югры, 532 986 964,34 рублей – остатки средств местного бюджета.

¹⁴ Раздел 5 «Сведения об инженерном оборудовании, о сетях инженерно-технологического обеспечения, перечень инженерно-технических мероприятий, содержание технологических решений: подраздел 2. Система водоснабжения (шифр: А04.16-01-ИОС2)».

¹⁵ Акт обследования от 10.04.2017 № 1.

¹⁶ В соответствии со ст. 1064 ГК РФ «Вред, причиненный личности или имуществу гражданина, а также вред, причиненный имуществу юридического лица, подлежит возмещению в полном объеме лицом, причинившим вред».

Дефицит бюджета покрывается за счет соответствующих источников, состав которых соответствует требованиям статьи 96 Бюджетного кодекса РФ. Информация об изменении источников финансирования дефицита бюджета города на 2017 год представлена в строке 4 таблицы 5, из которой следует, что планируется увеличить их объем на (+)274 739 938,55 рублей в связи с изменением планируемых остатков средств бюджета на начало и конец 2017 года на (+)417 677 857,67 и (+)142 937 919,12 рублей соответственно.

2.4. Проектом решения предлагается внести изменения в текстовую часть решения Думы города от 23.12.2016 № 46-VI ДГ с целью уточнения основных характеристик бюджета города на 2017 год и плановый период 2018-2019 годов, изложения приложений 1, 2, 5-10, 13 к нему в новой редакции. Указанные изменения не противоречат бюджетному законодательству.

3. Заключительные положения

По результатам экспертизы проекта решения Думы города «О внесении изменений в решение Думы города от 23.12.2016 № 46-VI ДГ «О бюджете городского округа город Сургут на 2017 год и плановый период 2018-2019 годов» предлагаем Администрации города следующее.

1. Рассмотреть необходимость подготовки проекта решения о внесении изменений в Правила благоустройства с целью определения возможности оборудования мест отдыха у воды зонтами, шезлонгами, кабинками для переодевания (пункт 2.2.1 настоящего заключения, стр.5-6).

2. При формировании сметной документации на капитальный ремонт кровли здания МКУ «УИТС», расположенного по адресу: ул. 30 лет Победы, д.17, которая будет составлена по результатам обследования здания, исключить ошибки, связанные с неверным применением расценок и задвоением стоимости и объемов материалов (пункт 2.2.2 настоящего заключения, стр.6-7).

3. С целью соблюдения требований приказа Минфина РФ № 65н бюджетные ассигнования на проведение капитального ремонта кровли здания МКУ «УИТС», расположенного по адресу: ул. 30 лет Победы, д.17, предусмотреть по КВР 243 «Закупка товаров, работ, услуг в целях капитального ремонта государственного (муниципального) имущества» (пункт 2.2.2 настоящего заключения, стр.6-7).

4. МКУ «ДДТиЖКК» до размещения в единой информационной системе муниципальной закупки на выполнение ремонтных работ вантового моста через правый рукав протоки р. Сайма составить дефектную ведомость и проверить достоверность сметной стоимости специализированной организацией (пункт 2.2.3 настоящего заключения, стр.7).

Контрольно-счетная палата города считает возможным рекомендовать Думе города рассмотреть представленный проект решения «О внесении изменений в решение Думы города от 23.12.2016 № 46-VI ДГ «О бюджете городского округа город Сургут на 2017 год и плановый период 2018-2019 годов» с учетом информации и предложений, изложенных в настоящем заключении.

И.о. Председателя
Контрольно-счетной палаты города



В.И. Жуков

ЛОКАЛЬНЫЙ СМЕТНЫЙ РАСЧЕТ
(локальная смета)на ремонт вантового моста через правый рукав протоки Сайма г.Сургут
(наименование работ и затрат, наименование объекта)

Основание:

Сметная стоимость строительных работ 475,116 тыс. руб.

Средства на оплату труда 55,865 тыс. руб.

Сметная трудоемкость 228,81 чел.час

Составлен в текущих ценах по состоянию на 2 квартал 2016 года

№ пп	Обосно- вание	Наименование	Ед. изм.	Кол.	Стоимость единицы, руб.				Общая стоимость, руб.					Т/з осн. раб.на ед.	Т/з осн. раб. Всего
					Всего	В том числе			Обору- дование	Всего	В том числе				
						Осн.З/п	Эк.Маш	З/пМех			Осн.З/п	Эк.Маш	З/пМех		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16
Раздел 1.Обустройство пешеходной дорожки от "Старого Сургута"															
1	ФЕРр68-20-1	Разборка тротуаров и дорожек из плит с их отноской и укладкой в штабель ИНДЕКС К ПОЗИЦИИ(справочно): 1 ОЗП=24,61; ЭМ=8,47; ЗПМ=24,61; МАТ=9,66	100 м2 основания	0,27 27/100	142,34	142,34				38	38			18,68	5,04
2	ФЕРр68-21-1	Размостка плитных тротуаров и дорожек с разборкой 979,24 = 1 219,20 - 4 x 59,99 ИНДЕКС К ПОЗИЦИИ(справочно): 1 ОЗП=24,61; ЭМ=8,47; ЗПМ=24,61; МАТ=9,66	100 м2 покрытия	0,03 3/100	979,24	979,24				29	29			122,1	3,66
3	ФЕРр68-12-18	Разборка тротуаров: из мелкоштучных искусственных материалов (брусчатка) на цементнопесчанном монтажном слое толщиной 50 мм ИНДЕКС К ПОЗИЦИИ(справочно): 1 ОЗП=24,61; ЭМ=8,47; ЗПМ=24,61; МАТ=9,66	100 м2 площади разборки	0,05 5/100	5093,83	2309,05	2390,83	261,98		255	115	120	13	285,42	14,27
4	ФЕР27-04-001-01	Устройство подстилающих и выравнивающих слоев оснований: из песка ИНДЕКС К ПОЗИЦИИ(справочно): 1 ОЗП=24,61; ЭМ=8,47; ЗПМ=24,61; МАТ=9,66	100 м3	0,03 3/100	2281,99	126,07	2143,72	177,53		68	4	64	5	15,72	0,47
5	ФССЦ-408-0122	Песок природный для строительных: работ средний ИНДЕКС К ПОЗИЦИИ(справочно): 1 ОЗП=24,61; ЭМ=8,47; ЗПМ=24,61; МАТ=9,66	м3	3,3 3*1,1	55,26					182					
6	ФЕР27-07-003-01	Устройство бетонных плитных тротуаров с заполнением швов: цементным раствором 894,68 = 7 904,68 - 100 x 70,10 ИНДЕКС К ПОЗИЦИИ(справочно): 1 ОЗП=24,61; ЭМ=8,47; ЗПМ=24,61; МАТ=9,66	100 м2 тротуара	0,27 27/100	894,68	407,85	462,53	5,54		242	110	125	1	49,92	13,48

Гранд-Смета (вер.7.3)

1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16
7	ФЕР27-07-003-01	Устройство бетонных плитных тротуаров с заполнением швов: цементным раствором 894,68 = 7 904,68 - 100 x 70,10 ИНДЕКС К ПОЗИЦИИ(справочно): 1 ОЗП=24,61; ЭМ=8,47; ЗПМ=24,61; МАТ=9,66	100 м2 тротуара	0,03 3/100	894,68	407,85	462,53	5,54		27	12	14		49,92	1,5
8	ФЕР27-07-003-02	Устройство бетонных плитных тротуаров с заполнением швов: песком 2 155,60 = 9 165,60 - 100 x 70,10 ИНДЕКС К ПОЗИЦИИ(справочно): 1 ОЗП=24,61; ЭМ=8,47; ЗПМ=24,61; МАТ=9,66	100 м2 тротуара	0,05 5/100	2155,6	346,41	403,43	5,64		108	17	20		42,4	2,12
Раздел 2. Обустройство пешеходной дорожки до университета															
9	ФЕРр68-21-1	Размостка плитных тротуаров и дорожек с разборкой 979,24 = 1 219,20 - 4 x 59,99 ИНДЕКС К ПОЗИЦИИ(справочно): 1 ОЗП=24,61; ЭМ=8,47; ЗПМ=24,61; МАТ=9,66	100 м2 покрытия	0,26 26/100	979,24	979,24				255	255			122,1	31,75
10	ФЕРр68-12-5	Разборка покрытий и оснований: цементно-бетонных ИНДЕКС К ПОЗИЦИИ(справочно): 1 ОЗП=24,61; ЭМ=8,47; ЗПМ=24,61; МАТ=9,66	100 м3 конструкций	0,003 0,3/100	2423,63	628,75	1794,88	227,48		7	2	5	1	77,72	0,23
11	ФЕР27-04-001-01	Устройство подстилающих и выравнивающих слоев оснований: из песка ИНДЕКС К ПОЗИЦИИ(справочно): 1 ОЗП=24,61; ЭМ=8,47; ЗПМ=24,61; МАТ=9,66	100 м3	0,03 3/100	2281,99	126,07	2143,72	177,53		68	4	64	5	15,72	0,47
12	ФССЦ-408-0122	Песок природный для строительных: работ средний ИНДЕКС К ПОЗИЦИИ(справочно): 1 ОЗП=24,61; ЭМ=8,47; ЗПМ=24,61; МАТ=9,66	м3	3,3 3*1,1	55,26					182					
13	ФЕР27-04-001-04	Устройство подстилающих и выравнивающих слоев оснований: из щебня ИНДЕКС К ПОЗИЦИИ(справочно): 1 ОЗП=24,61; ЭМ=8,47; ЗПМ=24,61; МАТ=9,66	100 м3	0,015 1,5/100	3551,63	195,7	3338,85	278,72		53	3	50	4	24,19	0,36
14	ФССЦ-408-0010	Щебень из природного камня для строительных работ марка: 1000, фракция 10-20 мм ИНДЕКС К ПОЗИЦИИ(справочно): 1 ОЗП=24,61; ЭМ=8,47; ЗПМ=24,61; МАТ=9,66	м3	1,95 1,5*1,3	130					254					
15	ФЕР27-07-003-01	Устройство бетонных плитных тротуаров с заполнением швов: цементным раствором 894,68 = 7 904,68 - 100 x 70,10 ИНДЕКС К ПОЗИЦИИ(справочно): 1 ОЗП=24,61; ЭМ=8,47; ЗПМ=24,61; МАТ=9,66	100 м2 тротуара	0,2 20/100	894,68	407,85	462,53	5,54		179	82	93	1	49,92	9,98
16	ФЕР01-02-050-01	Укрепление откосов, выемок, насыпных сооружений, конусов мостов и путепроводов системой двухкомпонентной вяжущей на основе полиуретана: вручную 735,99 = 14 943,99 - 200 x 71,04 ИНДЕКС К ПОЗИЦИИ(справочно): 1 ОЗП=24,61; ЭМ=8,47; ЗПМ=24,61; МАТ=9,66	100 м2 поверхности	0,1 10/100	735,99	264,6	386,15	31,9		74	26	39	3	31,02	3,1
17	ФССЦ-401-0006	Бетон тяжелый, класс: В15 (М200) ИНДЕКС К ПОЗИЦИИ(справочно): 1 ОЗП=24,61; ЭМ=8,47; ЗПМ=24,61; МАТ=9,66	м3	1	592,76					593					

Гранд-Смета (вер.7.3)

1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16
18	ФЕР27-07-008-01	Устройство покрытий из гранитных плит тротуаров: шириной до 2,5 м и толщиной 80-120 мм при количестве плит на 1 м2 до 4 шт. <i>ИНДЕКС К ПОЗИЦИИ(справочно): 1 ОЗП=24,61; ЭМ=8,47; ЗПМ=24,61; МАТ=9,66</i>	100 м2	0,3 <i>30/100</i>	7050,97	2462,59	4583,5	597,55		2115	739	1375	179	265,08	79,52
19	ФССЦ-402-0035	Сухая смесь цементная монтажно-кладочная М-200 <i>ИНДЕКС К ПОЗИЦИИ(справочно): 1 ОЗП=24,61; ЭМ=8,47; ЗПМ=24,61; МАТ=9,66</i>	т	3,33	1007,27					3354					
20	ФССЦ-412-0060	Плиты полированные различной формы типа «брекчия»: гранитные <i>ИНДЕКС К ПОЗИЦИИ(справочно): 1 ОЗП=24,61; ЭМ=8,47; ЗПМ=24,61; МАТ=9,66</i>	м2	33 <i>30*1,1</i>	493,81					16296					
21	ФЕР09-03-014-01	Монтаж связей и распорок из одиночных и парных уголков, гнутосварных профилей для пролетов: до 24 м при высоте здания до 25 м <i>(МДС35 пр.1 т.3 п.3. Производство ремонтных и других работ на открытых и полукрытых производственных площадках в стесненных условиях: с наличием в зоне производства работ действующего технологического оборудования или движения технологического транспорта ОЗП=1,15; ЭМ=1,15 к расх.; ЗПМ=1,15; ТЗ=1,15; ТЗМ=1,15) ИНДЕКС К ПОЗИЦИИ(справочно): 1 ОЗП=24,61; ЭМ=8,47; ЗПМ=24,61; МАТ=9,66</i>	1 т конструкций	0,552 <i>30*18,4/1000</i>	1417,14	636,03	548,76	59,52		782	351	303	33	72,772	40,17
22	ФССЦ-101-3690	Швеллеры: № 20 сталь марки Ст3пс <i>ИНДЕКС К ПОЗИЦИИ(справочно): 1 ОЗП=24,61; ЭМ=8,47; ЗПМ=24,61; МАТ=9,66</i>	т	0,552	4700					2594					
25	ФЕР01-01-032-01	Разработка грунта с перемещением до 10 м бульдозерами мощностью: 132 кВт (180 л.с.), группа грунтов 1 <i>ИНДЕКС К ПОЗИЦИИ(справочно): 1 ОЗП=24,61; ЭМ=8,47; ЗПМ=24,61; МАТ=9,66</i>	1000 м3 грунта	0,015 <i>15/1000</i>	431,57		431,57	43,88		6		6	1		
24	ФССЦ-408-0122	Песок природный для строительных: работ средний <i>ИНДЕКС К ПОЗИЦИИ(справочно): 1 ОЗП=24,61; ЭМ=8,47; ЗПМ=24,61; МАТ=9,66</i>	м3	15	55,26					829					
Итого прямые затраты по смете в базисных ценах										28590	1787	2278	246		206,12
Итого прямые затраты по смете с учетом коэффициентов к итогам (МДС35 пр.1 т.1 п.8. Строительство инженерных сетей и сооружений, а также объектов										29116	1990	2601	280		228,81
Итого прямые затраты по смете с учетом индексов, в текущих ценах (ОЗП=24,61; ЭМ=8,47; ЗПМ=24,61; МАТ=9,66)										307915	48973	22031	6892		228,81
Накладные расходы										61511					
Сметная прибыль										33215					
Итого										402641					228,81
НДС 18% от 402641										72475,38					
ВСЕГО по смете										475116,38					228,81

Согласно локальному сметному расчёту № 53/16 стоимость ремонта вантового моста составляет 460 666,10 рублей

Занижение стоимости ремонтных работ составило 14 450,28 рублей = (475 116,38 - 460 666,10)