

**Тульская область**

**Муниципальное образование город Алексин**

**Контрольно-счетная палата**

**Заключение №72
по результатам финансово-экономической экспертизы**

**проекта постановления администрации муниципального образования город Алексин «О внесении изменений в постановление администрации муниципального образования город Алексин от 30 декабря 2019 года №2803**

 **«Об утверждении муниципальной программы «Обеспечение услугами ЖКХ населения муниципального образования город Алексин»**

г. Алексин 30 декабря 2021 года

**Основание для проведения экспертизы:** Бюджетный кодекс РФ, Федеральный закон от 07 февраля 2011 года № 6-ФЗ «Об общих принципах организации и деятельности контрольно-счетных органов субъектов Российской Федерации и муниципальных образований», Положение о контрольно-счетной палате муниципального образования город Алексин, утвержденное решением Собрания депутатов муниципального образования город Алексин от 27 октября 2014 года № 3(3).9 (в редакции решения от 26 августа 2021 года №6(22).4).

**Цель экспертизы:** оценка обоснованности расходных обязательств муниципального образования город Алексин, утверждаемых проектом постановления администрации муниципального образования город Алексин «О внесении изменений в постановление администрации муниципального образования город Алексин от 30 декабря 2019 года №2803 «Об утверждении муниципальной программы «Обеспечение услугами ЖКХ населения муниципального образования город Алексин» (далее – Проект постановления).

**Предмет экспертизы:** Проект постановления, материалы и документы финансово-экономических обоснований указанного проекта в части, касающейся расходных обязательств муниципального образования город Алексин.

Финансово-экономическая экспертиза Проекта постановления осуществлялась в соответствии с методикой проведения контрольно-счетной палатой муниципального образования город Алексин финансово-экономической экспертизы муниципальных программ, других проектов правовых актов муниципального образования город Алексин в части, касающейся расходных обязательств муниципального образования город Алексин, утвержденной распоряжением председателя контрольно-счетной палаты муниципального образования город Алексин от 11 ноября 2014 года №46-р/КСП, в соответствии со Стандартом внешнего муниципального финансового контроля «Финансово-экономическая экспертиза проектов муниципальных программ муниципального образования город Алексин», утвержденным распоряжением председателя контрольно-счетной палаты муниципального образования город Алексин от 11.01.2018 года №1-р/КСП.

Контрольно-счетная палата города Алексина, рассмотрев представленный Проект постановления, отмечает следующее.

Проектом постановления предполагается внесение изменений в муниципальную программу «Обеспечение услугами ЖКХ населения муниципального образования город Алексин» (далее – Программа) в части:

- увеличения срока ее реализации до 2024 года;

- сокращения объема финансирования в 2021 году;

- утверждения новых объемов финансирования мероприятий в 2022 – 2024 годах в связи с принятием решения Собрания депутатов муниципального образования город Алексин от 23 декабря 2021 года №9(25).2 «О бюджете муниципального образования город Алексин на 2022 год и на плановый период 2023 – 2024 годов».

Общий объем финансирования Программы утверждается в размере **244 539 993,52 рубля**, что на **42 544 800,73 рубля** или на 21,1% больше первоначально утвержденного общего объема финансирования (в редакции постановления от 30 сентября 2021 года №1576).

***2021 год***

Объем финансирования Программы **в 2021 году** составит **61 765 130,94 рубля**, в том числе за счет средств бюджета Тульской области – 8 440 000,73 рубля; за счет средств бюджета муниципального образования город Алексин – 52 817 795,18 рубля, за счет средств населения и спонсоров – 507 335,03 рубля, что в целом на **13 301 831,95 рубля** или на 17,7% меньше утвержденного первоначально (в редакции постановления от 30 сентября 2021 года №1576).

Проектом постановления предполагаются следующие изменения расходных обязательств в рамках реализации Программы в текущем финансовом году:

* **увеличение** расходов на реализацию ***Подпрограммы 1 «Обеспечение качественным жильем населения муниципального образования»*** на **3 915 525,82 рубля**, сложившееся в результате:

- дополнительно выделяемых ассигнований на капитальный ремонт лифтового оборудования в сумме 3 953 562,49 рубля, в том числе 3 446 227,46 рубля за счет средств местного бюджета, 507 335,03 рубля за счет средств населения и спонсоров. Субсидия из бюджета муниципального образования на основании заключенного соглашения на условиях софинансирования будет направлена Фонду капитального ремонта. В текущем году запланировано отремонтировать 8 лифтов в домах №11 по ул. 50 лет ВЛКСМ, №34в по ул. Арматурная, №45 по ул. Металлистов, №1/1 по ул. Радбужская, №5 по ул. Юности;

- уменьшения ассигнований на капитальный ремонт многоквартирных домов на территории муниципального образования на 38 036,67 рубля за счет средств местного бюджета;

* **уменьшение** бюджетных назначений на реализацию ***Подпрограммы 2 «Обеспечение коммунальными услугами населения муниципального образования»*** в целом на **18 881 457,64 рубля**, в том числе за счет:

- сокращения бюджетных ассигнований (средств местного бюджета) на 387 123,27 рубля на реализацию мероприятий по поддержке жилищно-коммунального хозяйства;

- уменьшения финансирования мероприятий по капитальному ремонту сетей водоснабжения города Алексина в рамках регионального проекта «Чистая вода» на 9 019 695,38 рубля, в том числе на 7 427 020,82 рубля за счет средств областного бюджета, на 1 592 674,56 рубля за счет средств местного бюджета. При этом:

*- полностью исключаются ранее планируемые расходы в сумме 8 839 500,68 рубля на ремонт участка водовода от дома №17 по ул. Санаторная, г. Алексин, до оврага «Крутой» в мкр. Бор (7 352 696,67 рубля за счет средств областного бюджета, 1 486 804,01 рубля за счет средств местного бюджета);*

*- сокращаются ассигнования на замену запорной арматуры на водопроводных сетях города Алексина на 180 194,70 рубля в связи с фактической экономией по результатам выполнения работ (в том числе на 74 324,15 рубля за счет средств областного бюджета, на 105 870,55 рубля за счет средств местного бюджета);*

- сокращения расходов на выполнение строительно-монтажных работ в отношении блочно-модульной котельной (г. Алексин, Алексин – Бор) на 3 300 000,00 рублей за счет средств регионального бюджета;

- увеличения расходов местного бюджета на проведение мероприятий по газификации населенных пунктов на 452 386,41 рубля;

- уменьшения бюджетных ассигнований на реализацию мероприятий, связанных со строительством внутрипоселковых распределительных сетей, в целом на 6 627 025,40 рубля, а именно на:

*- разработку проектно-сметной документации на строительство газопровода в н.п. Казначеево, Никулино, Клешня на 5 708 870,00 рублей, в том числе на 4 699 670,00 рублей за счет средств бюджета Тульской области, на 1 009 200,00 рублей за счет средств бюджета муниципального образования в связи с тем, что данная работа осуществлена за счет средств населения;*

*- газификацию н.п. Сычево на 918 155,40 рубля, в том числе на 609 468,45 рубля за счет средств бюджета Тульской области, на 308 686,95 рубля за счет средств местного бюджета в связи с фактически сложившейся экономией;*

* **увеличение** расходовна реализацию ***Основного мероприятия «Обеспечение реализации планов строительства, ремонта и реконструкции объектов муниципальной собственности»*** на **1 664 099,87 рубля**. Дополнительные бюджетные ассигнования в сумме 1 252 113,04 рубля за счет средств местного бюджета, в сумме 411 986,83 рубля за счет средств дотации из бюджета Тульской области направляются на оплату труда работников МКУ «Управление капитального строительства муниципального образования город Алексин» в связи с тем, что первоначально расходы на данные цели были предусмотрены не в полном объеме.

***2022 год***

Объем финансирования Программы составит **91 151 062,58 рубля**, в том числе за счет средств бюджета Тульской области – 53 673 817,08 рубля, за счет средств бюджета муниципального образования город Алексин – 37 265 786,55 рубля, за счет средств населения и спонсоров – 211 458,95 рубля, что в целом на  **47 167 076,00 рублей** или на 107,2% больше утвержденного первоначально (в редакции постановления от 30 сентября 2021 года №1576).

В рамках ***Подпрограммы 1 «Обеспечение качественным жильем населения муниципального образования»*** расходы в сумме **1 634 376,86 рубля** (на 865 623,14 рубля или на 53,0% меньше первоначально утвержденных) предусматриваются на:

- реализацию регионального проекта «Народный бюджет» в сумме 634 376,86 рубля, в том числе 422 917,91 рубля за счет средств местного бюджета, 211 458,95 рубля за счет средств населения и спонсоров. В рамках проекта планируется выполнение работ по ремонту элементов фасада (отмостка и утепление) многоквартирного жилого дома №2 по ул. Садовая, н.п. Большое Шелепино;

- капитальный ремонт жилого дома №2 по ул. Восточная, г. Алексин в сумме 1 000 000,00 рублей за счет средств местного бюджета.

В соответствии с ***Подпрограммой 2 «Обеспечение коммунальными услугами населения муниципального образования»*** бюджетные ассигнования в сумме **77 597 385,72 рубля** (на 46 074 299,14 рубля или в 2,5 раза больше первоначально утвержденных) предусматриваются:

*за счет бюджета Тульской области на:*

- выполнение проектных и изыскательских работ в целях строительства артезианской скважины в н.п. Сенево в сумме 3 000 000,00 рублей в рамках регионального проекта «Чистая вода» государственной программы Тульской области государственной программы Тульской области «Обеспечение качественными услугами жилищно-коммунального хозяйства населения Тульской области»;

- приобретение коммунальной техники в сумме 7 400 000,00 рублей;

*за счет местного бюджета на:*

- создание коммунальной инфраструктуры для земельных участков, предоставленных многодетным семьям (водоотведение), в сумме 12 053 035,72 рубля в целях финансирования третьего этапа выполнения работ в рамках муниципального контракта, заключенного в 2021 году;

- актуализацию схемы теплоснабжения в сумме 200 000,00 рублей;

- предоставление субсидии на возмещение выпадающих доходов, недополученных в результате предоставления льгот, организациям, оказывающим услуги общего отделения бани, в сумме 500 000,00 рублей;

- проведение текущих мероприятий, связанных с газификацией сельских населенных пунктов, в сумме 2 268 000,00 рублей;

- техническое обслуживание газопроводов в сумме 150 000,00 рублей.

 *на условиях софинасирования на:*

- ремонт сети водоснабжения в н.п. Поповка в сумме 739 500,00 рублей (613 415,25 рубля за счет средств областного бюджета, 126 084,75 рубля за счет средств местного бюджета);

- строительство резервного участка водопроводной сети Д-300 мм от насосной станции 2-го подъема до насосной станции 3-го подъема в микрорайоне «Петровское» с выносом из оползневой зоны в сумме 8 700 000,00 рублей (7 236 660,00 рублей за счет средств областного бюджета, 1 463 340,00 рублей за счет средств местного бюджета) в рамках регионального проекта «Чистая вода»;

- газификацию н.п. Клешня, Казначеево и Никулино Алексинского района (строительство газопроводов) в сумме 42 586 850,00 рублей (35 423 741,83 рубля за счет средств областного бюджета, 7 163 108,17 рубля за счет средств местного бюджета).

В рамках ***Основного мероприятия «Обеспечение реализации планов строительства, ремонта и реконструкции объектов муниципальной собственности»*** бюджетные ассигнования в сумме **11 919 300,00 рублей** (на 1 958 400,00 рублей или на 19,7% больше первоначально утвержденных) за счет средств местного бюджета предусматриваются на содержание и обеспечение деятельности МКУ «Управление капитального строительства муниципального образования город Алексин», при этом на оплату труда сотрудников будет направлено 10 677 200,00 рублей.

***2023 - 2024 годы***

Объем финансирования Программы **в 2023 году** составит **21 799 300,00 рублей** за счет средств бюджета муниципального образования, что на 13 939 543,32 рубля или на 63,9% меньше первоначального объема финансирования (в редакции постановления от 30 сентября 2021 года №1576). Финансирование Программы **в 2024 году** планируется в размере **22 619 100,00 рублей**, в том числе 6 636 000,00 рублей за счет средств бюджета Тульской области, 15 983 100,00 рублей за счет средств местного бюджета.

В рамках ***Подпрограммы 1 «Обеспечение качественным жильем населения муниципального образования»*** бюджетные ассигнования за счет средств бюджета муниципального образования предусмотрены в сумме **2 875 800,00 рублей** в 2023 году (на 1 000 000,00 рублей больше первоначально утвержденных) и в сумме 500 000,00 рублей в 2024 году. Данные расходы планируется направить на:

- капитальный ремонт жилого дома №2 по ул. Восточная, г. Алексин в сумме 1 500 000,00 рублей в 2023 году и в сумме 500 000,00 рублей в 2024 году;

- капитальный ремонт лифтового оборудования на условиях софинансирования в сумме 1 375 800,00 рублей в 2023 году.

В соответствии с ***Подпрограммой 2 «Обеспечение коммунальными услугами населения муниципального образования»*** бюджетные ассигнования на 2023 год предусмотрены в сумме **6 500 000,00 рублей** (на 17 040 443,32 рубля или в 3,6 раза меньше первоначально утвержденных), на 2024 год – в сумме **8 700 000,00 рублей**. Расходы предусматриваются:

*за счет средств местного бюджета на:*

- разработку проектно-сметной документации на строительство очистных сооружений в н.п. Шелепино, Авангард в сумме 5 800 000,00 рублей в 2023 году;

- предоставление субсидии на возмещение выпадающих доходов, недополученных в результате предоставления льгот, организациям, оказывающим услуги общего отделения бани, в сумме 500 000,00 рублей ежегодно.

- техническое обслуживание газопроводов в сумме 200 000,00 рублей ежегодно.

*на условиях софинасирования* *на:*

- газификацию населенных пунктов муниципального образования в сумме 8 000 000,00 рублей (6 636 000,00 рублей за счет средств областного бюджета, 1 364 000,00 рублей за счет средств местного бюджета) в 2024 году.

В рамках ***Основного мероприятия «Обеспечение реализации планов строительства, ремонта и реконструкции объектов муниципальной собственности»*** бюджетные ассигнования на 2023 год предусмотрены в сумме **12 423 500,00 рублей** (на 2 100 900,00 рублей или на 20,4% больше первоначально утвержденных), на 2024 год – в сумме **13 419 100,00 рублей**. Расходы за счет средств местного бюджета будут направлены на содержание и обеспечение деятельности МКУ «Управление капитального строительства муниципального образования город Алексин», при этом на оплату труда сотрудников будет направлено 11 630 800,00 рублей в 2023 году и 12 096 400,00 рублей в 2024 году.

Для проведения оценки обоснованности вносимых изменений в расходные обязательства муниципального образования город Алексин, устанавливаемые Программой, разработчиком Программы - администрацией муниципального образования город Алексин были предоставлены:

-решение Собрания депутатов муниципального образования город Алексин от 23 декабря 2021 года №9(25).2 «О бюджете муниципального образования город Алексин на 2022 год и на плановый период 2023 – 2024 годов»;

- Закон Тульской области от 18 декабря 2021 года №124-ЗТО «О бюджете Тульской области на 2022 год и на плановый период 2023 и 2024 годов»;

- проектно-сметные документации и локальные сметные расчеты;

**-** заключенные муниципальные контракты;

**-** акты выполненных работ, оказанных услуг;

**-** планы реализации мероприятий Программы;

**-** расчет потребности в бюджетных ассигнованиях.

В результате проведенной оценки финансово-экономических обоснований проекта постановления администрации муниципального образования город Алексин «О внесении изменений в постановление администрации муниципального образования город Алексин от 30 декабря 2019 года №2803 «Об утверждении муниципальной программы «Обеспечение услугами ЖКХ населения муниципального образования город Алексин» (Приложение к заключению) контрольно-счетная палата города Алексина делает вывод о том, что изменения расходных обязательств являются обоснованными; замечания и ошибки устранены в процессе подготовки настоящего Заключения.

**Председатель контрольно-счетной палаты**

**муниципального образования**

**город Алексин Н.Г. Оксиненко**

Приложение к Заключению №72

от 30 декабря 2021 года

**Оценка финансово-экономических обоснований на предмет обоснованности расходных обязательств**

муниципального образования город Алексин, устанавливаемых проектом постановления администрации муниципального образования город Алесин «О внесении изменений в постановление администрации муниципального образования город Алексин от 30 декабря 2019 года №2803 «Об утверждении муниципальной программы «Обеспечение услугами ЖКХ населения муниципального образования город Алексин»

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Наименование критерия оценки** | **Показатели критерия** | **Диапазон измерения критерия в баллах** | **Значи-мость (вес) критерия, %** | **Коэффи-циент значимо-сти** | **Решение в баллах по каждому критерию** | **Оценка по каждому критерию** |
| **Критерий концептуального единства** | Соответствие целей Программы по Проекту постановления целям и задачам решения вопросов местного значения и определённым полномочиям, установленными Федеральным законом от 06.10.2003 года № 131-ФЗ «Об общих принципах организации местного самоуправления в Российской Федерации», Уставом муниципального образования город Алексин. | от 0 до 5 | 10,0 | 0,1 | 5 | 0,5 |
| **Критерий обусловленности предоставления средств бюджета муниципального образования в соответствующем финансовом году по Проекту**  | Решение Собрания депутатов муниципального образования город Алексин от 23 декабря 2021 года №9(25).2 «О бюджете муниципального образования город Алексин на 2022 год и на плановый период 2023 – 2024 годов». | от 0 до 15 | 20,0 | 0,2 | 15 | 3,0 |
| **Критерий корректности определения мероприятий и ожидаемых результатов, показателей, индикаторов целям, задачам по Проекту**  | Соответствие мероприятий, ожидаемых результатов, показателей, индикаторов целям и задачам Программы по Проекту постановления. | от 0 до 10 | 15,0 | 0,15 | 10 | 1,5 |
| **Критерий обоснованности расходов по объемам финансирования каждого мероприятия Проекта**  | - решение Собрания депутатов муниципального образования город Алексин от 22 декабря 2020 года №9(25).2 «О бюджете муниципального образования город Алексин на 2021 год и на плановый период 2022 – 2023 годов»;- Закон Тульской области от 18 декабря 2021 года №124-ЗТО «О бюджете Тульской области на 2022 год и на плановый период 2023 и 2024 годов»;- заключенные муниципальные контракты;- акты выполненных работ, оказанных услуг;- планы реализации мероприятий Программы;- расчет потребности в бюджетных ассигнованиях. | от 0 до 70 | 55,0 | 0,55 | 70 | 38,5 |
| **Итоговый результат оценки** | 10,9 (43,5 /4) |