

**Тульская область**

**Муниципальное образование город Алексин**

**Контрольно-счетная палата**

**Заключение №6**

**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 №2801 «Об утверждении муниципальной программы «Благоустройство, создание комфортных и безопасных условий для проживания и отдыха населения в муниципальном образовании город Алексин»**

г. Алексин 18 марта 2020 года

**Основание для проведения экспертизы:** Бюджетный кодекс РФ, Федеральный закон от 07.02.2011 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.

**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 №2801 «Об утверждении муниципальной программы «Благоустройство, создание комфортных и безопасных условий для проживания и отдыха населения в муниципальном образовании 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 на основании Методики 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 «Благоустройство, создание комфортных и безопасных условий для проживания и отдыха населения в муниципальном образовании город Алексин» (далее – Программа) в части:

- увеличения объема ее финансирования в 2020 – 2021 годах;

- сокращения расходов на реализацию программных мероприятий в 2022 году;

- включения новой подпрограммы 5 «Обновление специализированной техники».

Объем бюджетных ассигнований, выделяемых на реализацию всей Программы, планируется утвердить в размере **562 067,2** **тыс. рублей**, что на **50 177,6 тыс. рублей** или на 9,8% больше первоначально утвержденного общего объема финансирования. Объем финансирования в **2020 году** составит **219 173,4 тыс. рублей**, что на **44 008,6 тыс. рублей** или на 25,1% больше утвержденного первоначально; в **2021 году** – **120 086,2 тыс. рублей**, что на **6 465,6 тыс. рублей** или на 5,7% больше запланированного ранее; в **2022 году** – **222 807,6 тыс. рублей**, что на **296,6 тыс. рублей** или на 0,1% меньше утвержденного первоначально.

***2020 год***

Общее увеличение расходных обязательств в рамках Программы сложилось в результате:

- сокращения бюджетных ассигнований на реализацию **подпрограммы 1 «Организация комплексного благоустройства и озеленения на территории г. Алексина»** (далее – Подпрограмма 1) на **1 952,2 тыс. рублей**;

**-** увеличения расходов на реализацию **подпрограммы 2 «Дорожная деятельность в отношении автомобильных дорог»** (далее – Подпрограмма 2) на **13 080,4** **тыс. рублей**;

- дополнительных бюджетных ассигнований, выделяемых на реализацию **подпрограммы 5 «Обновление специализированной техники»** (далее – Подпрограмма 5), в сумме **3 448,7 тыс. рублей**;

- увеличения расходов на реализацию **подпрограммы 6 «Формирование современной городской среды»** (далее – Подпрограмма 6) на **29 732,3** **тыс. рублей**;

- сокращения бюджетных ассигнований на реализацию **подпрограммы 7 «Благоустройство земель на территории МО г. Алексина»** (далее – Подпрограмма 7) на **300,6 тыс. рублей**.

Объем финансирования **Подпрограммы 1** в текущем году составит **59 441,5** **тыс. рублей**, в том числе средства бюджета Тульской области – 983,5 тыс. рублей, средства местного бюджета – 58 458,0 тыс. рублей.

Общее увеличение расходных обязательств в рамках подпрограммы сложилось в результате:

- дополнительных расходов в сумме **4,5 тыс. рублей** за счет средств бюджета Тульской области на организацию мероприятий при осуществлении деятельности по обращению с животными без владельцев;

- сокращения бюджетных ассигнований на **614,7 тыс. рублей** на реализацию регионального проекта «Народный бюджет» (368,8 тыс. рублей за счет средств местного бюджета, 245,9 тыс. рублей – средства населения и спонсоров) в связи с исключением из проекта выполнения работ по устройству детской площадки у дома №47 по ул. Металлистов, г.Алексин;

*за счет средств бюджета муниципального образования:*

- дополнительных ассигнований в сумме **1 400,0 тыс. рублей** на ремонт лестницы в мкр. Бор;

- сокращения расходов на ремонт и обустройство объектов благоустройства на **2 966,1 тыс. рублей** в целях их перераспределения на реализацию других мероприятий программы;

- дополнительных расходов в сумме **900,0 тыс. рублей** на опиловку аварийных деревьев;

- сокращения бюджетных ассигнований на энергоснабжение муниципального образования на **675,9 тыс. рублей** в целях их перераспределения на исполнение других расходных обязательств.

Объем финансирования **Подпрограммы 2** в 2020 году составит **116 393,5** **тыс. рублей**, в том числе средства федерального бюджета – 6 761,8 тыс. рублей, бюджета Тульской области – 18 826,1 тыс. рублей, средства муниципального Дорожного фонда – 88 664,4 тыс. рублей, населения и спонсоров – 2 141,2 тыс. рублей.

Общее увеличение расходных обязательств в рамках подпрограммы сложилось в результате:

* дополнительных расходов в сумме **10 758,2 тыс. рублей**, предусматриваемых на ремонт автомобильных дорог в соответствии с региональным проектом «Дорожная сеть», в том числе 6 761,8 тыс. рублей за счет средств федерального бюджета, 3 996,4 тыс. рублей за счет средств Дорожного фонда;
* сокращения расходов на **2 480,6 тыс. рублей** на реализацию регионального проекта «Народный бюджет» в связи с изменением количества объектов. При этом ассигнования за счет средств Дорожного фонда сокращаются на 1 783,9 тыс. рублей, за счет средств населения и спонсоров – на 696,7 тыс. рублей. Из проекта исключены следующие работы:

- отсыпка щебнем автомобильной дороги по ул. Полевая, г. Алексин;

- ремонт автомобильной дороги в н.п. Поповка;

- асфальтирование автомобильной дороги по ул. Центральная и Молодежная в н.п. Борисово;

- отсыпка щебнем подъездной автодороги к н.п. Зеленый Дуб;

- ремонт участка автодороги в н.п. Пушкино;

- отсыпка щебнем участков автодорог в н.п. Слободка

- отсыпка щебнем автодороги в н.п. Казначеево

- отсыпка щебнем участка подъездной автодороги к н.п. Ступино;

- отсыпка щебнем и ремонт автомобильных дорог в н.п. Мясоедово.

При этом дополнительно в состав регионального проекта включены работы по отсыпке щебнем автодорог:

- в н.п. Душкино на сумму 273,2 тыс. рублей (156,1 тыс. рублей за счет средств Дорожного фонда, 117,1 тыс. рублей за счет средств населения и спонсоров);

- в н.п. Киевцы на сумму 105,9 тыс. рублей (60,5 тыс. рублей за счет средств Дорожного фонда, 45,4 тыс. рублей за счет средств населения и спонсоров);

- в н.п. Колюпаново на сумму 67,4 тыс. рублей (38,5 тыс. рублей за счет средств Дорожного фонда, 28,9 тыс. рублей за счет средств населения и спонсоров);

- в н.п. Сычево на сумму 430,5 тыс. рублей (287,0 тыс. рублей за счет средств Дорожного фонда, 143,5 тыс. рублей за счет средств населения и спонсоров);

- в н.п. Лужки на сумму 206,8 тыс. рублей (118,2 тыс. рублей за счет средств Дорожного фонда, 88,6 тыс. рублей за счет средств населения и спонсоров);

*за счет средств муниципального Дорожного фонда:*

* сокращения расходов на **3 216,6 тыс. рублей** на ремонт автомобильных дорог в целях перераспределения ассигнований на исполнение других мероприятий подпрограммы;
* увеличения расходов на **47,1 тыс. рублей** на финансирование работ по ремонту дворовых территорий в рамках исполнения муниципальных контрактов, заключенных в 2019 году;
* увеличения расходов на **7 081,8 тыс. рублей** на ремонт тротуаров, в том числе 181,8 тыс. рублей будут направлены на финансирование работ согласно муниципальным контрактам 2019 года;
* увеличения расходов на **890,5 тыс. рублей** на содержание дорог в соответствии с муниципальным контрактом, заключенным в 2019 году.

Объем финансирования **Подпрограммы 5** в 2020 году составит **3 448,7** **тыс. рублей**, в том числе средства бюджета Тульской области – 2 233,4 тыс. рублей, средства бюджета муниципального образования – 1 215,3 тыс. рублей.

Предусматриваемые Проектом постановления расходы будут направлены на приобретение уборочной коммунальной техники.

Финансирование **Подпрограммы 6** утверждается в размере **32 732,3** **тыс. рублей**, в том числе средства федерального бюджета – 24 753,4 тыс. рублей, бюджета Тульской области – 1 031,4 тыс. рублей, средства муниципального Дорожного фонда – 3 116,7 тыс. рублей, бюджета городского округа – 3 133,9 тыс. рублей, населения и спонсоров – 696,9 тыс. рублей.

Дополнительные бюджетные ассигнования предусматриваются:

- в сумме **11 373,7 тыс. рублей** на ремонт и благоустройство 34 дворовых территорий многоквартирных домов на условиях софинансирования: средства федерального бюджета составят 10 236,3 тыс. рублей, бюджета Тульской области – 426,5 тыс. рублей, средства муниципального Дорожного фонда – 116,7 тыс. рублей, населения и спонсоров – 594,2 тыс. рублей;

- в сумме **18 179,8 тыс. рублей** на организацию культурно-досуговой и спортивной зон на территории парка «Химик» по ул. Мира, г. Алексин. При этом объем финансирования за счет средств федерального бюджета составит 14 517,1 тыс. рублей, бюджета Тульской области – 604,9 тыс. рублей, средства бюджета муниципального образования составят 3 057,8 тыс. рублей. Расходы будут направлены на устройство покрытия зоны отдыха и спортивной зоны, организацию сцены с амфитеатром, воркаута и туалета. Также запланирована установка малых архитектурных форм;

- в сумме **178,8 тыс. рублей** на устройство детской площадки возле дома №9 по ул. 50 лет ВЛКСМ, г. Алексин, в том числе за счет средств местного бюджета – 76,1 тыс. рублей, за счет средств населения и спонсоров – 102,7 тыс. рублей.

Финансирование **Подпрограммы 7** в текущем году составит **851,3 тыс. рублей**, в том числе средства бюджета Тульской области – 551,3 тыс. рублей, средства бюджета муниципального образования – 300,0 тыс. рублей.

Проектом постановления запланировано сокращение расходов на **300,6 тыс. рублей** за счет средств бюджета Тульской области на мероприятия по комплексной борьбе с борщевиком Сосновского в целях соблюдения долей софинансирования с бюджетом муниципального образования.

***2021 год***

Общее увеличение расходных обязательств сложилось в результате:

- увеличения бюджетных ассигнований на реализацию **Подпрограммы 1** – на **4,4 тыс. рублей**;

- увеличения расходов на реализацию **Подпрограммы 2** – на **6 761,8** **тыс. рублей**;

- сокращения бюджетных ассигнований на реализацию **Подпрограммы 7** – на **300,6 тыс. рублей**.

Объем финансирования **Подпрограммы 1** составит **46 089,9** **тыс. рублей**, в том числе средства бюджета Тульской области – 983,4 тыс. рублей, средства местного бюджета – 45 106,5 тыс. рублей.

Дополнительные расходы в сумме **4,4 тыс. рублей** за счет средств бюджета Тульской области предусматриваются на организацию мероприятий при осуществлении деятельности по обращению с животными без владельцев.

Финансирование **Подпрограммы 2** в 2021 году составит **67 754,1** **тыс. рублей**, в том числе средства федерального бюджета – 6 761,8 тыс. рублей, средства муниципального Дорожного фонда – 60 992,3 тыс. рублей.

Дополнительные бюджетные ассигнования в сумме **6 761,8 тыс. рублей** за счет средств федерального бюджета запланированына ремонт автомобильных дорог в рамках регионального проекта «Дорожная сеть».

Объем финансирования **Подпрограммы 7** составит **851,3 тыс. рублей**, в том числе средства бюджета Тульской области – 551,3 тыс. рублей, средства бюджета муниципального образования – 300,0 тыс. рублей.

Проектом постановления запланировано сокращение расходов на **300,6 тыс. рублей** за счет средств бюджета Тульской области на мероприятия по комплексной борьбе с борщевиком Сосновского в целях соблюдения долей софинансирования с бюджетом муниципального образования.

***2022 год***

Сокращение расходных обязательств сложилось в результате:

- увеличения бюджетных ассигнований на реализацию **Подпрограммы 1** – на **4,0 тыс. рублей**;

- сокращения бюджетных ассигнований на реализацию **Подпрограммы 7** – на **300,6 тыс. рублей**.

Объем финансирования **Подпрограммы 1** составит **52 283,0** **тыс. рублей**, в том числе средства бюджета Тульской области – 983,0 тыс. рублей, средства местного бюджета – 51 300,0 тыс. рублей.

Дополнительные расходы в сумме **4,0 тыс. рублей** за счет средств бюджета Тульской области предусматриваются на организацию мероприятий при осуществлении деятельности по обращению с животными без владельцев.

Объем финансирования **Подпрограммы 7** составит **851,3 тыс. рублей**, в том числе средства бюджета Тульской области – 551,3 тыс. рублей, средства бюджета муниципального образования – 300,0 тыс. рублей.

Проектом постановления запланировано сокращение расходов на **300,6 тыс. рублей** за счет средств бюджета Тульской области на мероприятия по комплексной борьбе с борщевиком Сосновского в целях соблюдения долей софинансирования с бюджетом муниципального образования.

Для проведения оценки обоснованности вносимых изменений в расходные обязательства разработчиком Программы (администрацией муниципального образования город Алексин) были предоставлены:

- уведомления о выделении ассигнований из вышестоящих бюджетов бюджетной системы;

- локальные сметные расчеты на планируемые работы;

- коммерческие предложения потенциальных поставщиков.

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 №2801 «Об утверждении муниципальной программы «Благоустройство, создание комфортных и безопасных условий для проживания и отдыха населения в муниципальном образовании город Алексин» (Приложение к заключению) контрольно-счетная палата города Алексина делает вывод о том, что изменения расходных обязательств являются **обоснованными не в полном объеме** по причине представления локальных сметных расчетов не на все запланированные работы.

Замечания и ошибки, требующие устранения, отсутствуют.

**Председатель контрольно-счетной палаты**

**муниципального образования**

**город Алексин Н.Г. Оксиненко**

Приложение к Заключению №6

18 марта 2020 года

**Оценка финансово-экономических обоснований на предмет 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 №2801 «Об утверждении муниципальной программы «Благоустройство, создание комфортных и безопасных условий для проживания и отдыха населения

в муниципальном образовании город Алексин»

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Наименование критерия оценки** | **Показатели критерия** | **Диапазон измерения критерия в баллах** | **Значи-мость (вес) критерия, %** | **Коэффи-циент значимос-ти** | **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 определенным полномочиям, установленными Федеральным законом от 06.10.2003 №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** | Дополнительные бюджетные ассигнования на реализацию программных мероприятий предусматриваются за счет остатков средств на счетах бюджета по состоянию на 01.01.2020 года. | от 0 до 15 | 20,0 | 0,2 | 15 | 3,0 |
| **Критерий корректности определения мероприятий и ожидаемых результатов, показателей, индикаторов целям, задачам** | 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** | - уведомления о выделении ассигнований из вышестоящих бюджетов бюджетной системы;  - локальные сметные расчеты на планируемые работы;  - коммерческие предложения потенциальных поставщиков. | от 0 до 70 | 55,0 | 0,55 | 60 | 33,0 |
| **Итоговый результат оценки** | | | | | | 9,5 (38,0/4) |