

**Тульская область**

**Муниципальное образование город Алексин**

**Контрольно-счетная палата**

**Заключение №63
по результатам финансово-экономической экспертизы**

**проекта постановления администрации муниципального образования город Алексин «О внесении изменений в постановление администрации муниципального образования город Алексин от 30.12.2019 года №2803**

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

г. Алексин 30 декабря 2020 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.

**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 2023 года;

- сокращения объема финансирования в 2020 году;

- утверждения новых объемов финансирования мероприятий в 2021 – 2023 годах в связи с принятием решения Собрания депутатов муниципального образования город Алексин от 22 декабря 2020 года №9(15).2 «О бюджете муниципального образования город Алексин на 2021 год и на плановый период 2022 – 2023 годов».

Общий объем финансирования Программы утверждается в размере **146 348,8 тыс. рублей**, что на **29 090,7 тыс. рублей** или на 24,8% больше первоначально утвержденного общего объема финансирования (в редакции постановления от 09.12.2020 года №1925).

***2020 год***

Объем финансирования Программы **в 2020 году** составит **47 205,4 тыс. рублей**, в том числе за счет средств бюджета Тульской области – 16 965,4 тыс. рублей; за счет средств бюджета муниципального образования город Алексин – 30 240,0 тыс. рублей, что в целом на **3 588,5 тыс. рублей** или на 7,1% меньше утвержденного первоначально (в редакции постановления от 09.12.2020 года №1925).

Проектом постановления предполагаются следующие изменения по реализации Программы в текущем финансовом году:

* **уменьшение** бюджетных ассигнований на реализацию ***Подпрограммы 1 «Обеспечение качественным жильем населения муниципального образования»*** на **467,0 тыс. рублей**, в том числе:

- на 10,0 тыс. рублей за счет средств местного бюджета, ранее запланированных на проведение мероприятий по капитальному ремонту жилищного фонда, в связи со сложившейся потребностью;

 - на 173,0 тыс. рублей также за счет средств бюджета муниципального образования в результате экономии по итогам выполнения работ по капитальному ремонту лифтов в жилых домах муниципального образования;

- на 284,0 тыс. рублей в рамках регионального проекта «Народный бюджет» 2020 года, в том числе на 160,9 тыс. рублей за счет средств местного бюджета, на 123,1 тыс. рублей за счет средств населения и спонсоров, в связи с фактически сложившейся экономией по результатам выполнения работ по капитальному ремонту кровли жилых домов в н.п. Солопенки, ул. Победы, дом 6 и н.п. Большое Шелепино, ул. Садовая, дом 2;

* **уменьшение** бюджетных назначений на реализацию ***Подпрограммы 2 «Обеспечение коммунальными услугами населения муниципального образования»*** в целом на **3 751,7 тыс. рублей**, сложившееся в результате:

- сокращения бюджетных ассигнований за счет средств местного бюджета на 10,0 тыс. рублей на реализацию мероприятий по поддержке жилищно-коммунального хозяйства;

- уменьшения расходов на 2 086,7 тыс. рублей за счет средств бюджета городского округа на строительство блочно-модульной котельной, расположенной на земельном участке в районе Алексин-Бор, в связи с переносом срока выполнения ряда строительно-монтажных работ на 2021 год;

- сокращения расходов за счет средств местного бюджета на 613,3 тыс. рублей, ранее предусмотренных на экспертизу проектно-сметной документации по объекту: «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»;

- уменьшения размера субсидии на 125,0 тыс. рублей за счет средств бюджета муниципального образования на возмещение выпадающих доходов, недополученных в результате предоставления льгот, организациям, оказывающим услуги общего отделения бани, – в связи с фактической потребностью;

- уменьшения расходов на выполнение работ по ремонту водонапорной башни в д. Нижнее Ламоново, а также по замене участка трубопровода центрального водоснабжения в с. Пластово по ул. Лесная в рамках реализации регионального проекта «Народный бюджет» 2020 года: бюджетные ассигнования сокращаются на 6,7 тыс. рублей, в том числе на 2,7 тыс. рублей за счет средств местного бюджета, на 4,0 тыс. рублей за счет средств населения и спонсоров в связи с фактической экономией, сложившейся в результате выполненных работ;

- сокращения расходов на 570,0 тыс. рублей за счет средств местного бюджета на реализацию мероприятий, связанных с газификацией н.п. Новое Клейменово и н.п. Большое Шелепино по ул. Новая, д. 6;

- сокращения бюджетных назначений на 340,0 тыс. рублей за счет средств бюджета муниципального образования на строительство внутрипоселковых распределительных сетей (газификацию н.п. Новое Клейменово) в связи с экономией по результатам проведения конкурентных процедур;

* **увеличение** расходовна реализацию ***Основного мероприятия «Обеспечение реализации планов строительства, ремонта и реконструкции объектов муниципальной собственности»*** на **630,2 тыс. рублей** за счет средств местного бюджета. Дополнительные бюджетные ассигнования направляются на оплату труда работников МКУ «Управление капитального строительства муниципального образования город Алексин» в сумме 441,0 тыс. рублей (первоначально расходы на данные цели были предусмотрены не в полном объеме), а также на обеспечение деятельности учреждения в сумме 189,2 тыс. рублей по фактической потребности.

***2021 год***

Объем финансирования Программы составит **41 526,0 тыс. рублей**, в том числе за счет средств бюджета Тульской области – 10 210,8 тыс. рублей, за счет средств бюджета муниципального образования город Алексин – 31 315,2 тыс. рублей, что в целом на **2 514,0 тыс. рублей** или на 6,4% больше утвержденного первоначально (в редакции постановления от 09.12.2020 года №1925).

В рамках ***Подпрограммы 1 «Обеспечение качественным жильем населения муниципального образования»*** бюджетные ассигнования в сумме **1 000,0 тыс. рублей** за счет средств местного бюджета(на 500,0 тыс. рублей или в 2 раза больше первоначально утвержденных) предусматриваются на капитальный ремонт жилого дома №2 по ул. Восточная, г. Алексин. В 2021 году будет осуществлен ремонт лестничных клеток и маршей, а также ремонт средней капитальной стены в техническом подполье.

В соответствии с ***Подпрограммой 2 «Обеспечение коммунальными услугами населения муниципального образования»*** бюджетные ассигнования в сумме **32 066,5 тыс. рублей** (на 2 395,1 тыс. рублей или на 8,1% больше первоначально утвержденных) предусматриваются:

*за счет местного бюджета на:*

- создание коммунальной инфраструктуры для земельных участков, предоставленных многодетным семьям, в сумме 15 498,5 тыс. рублей;

- выполнение работ по техническому присоединению модульной котельной Алексин-Бор к сети газораспределения в сумме 400,0 тыс. рублей;

- предоставление субсидии на возмещение выпадающих доходов, недополученных в результате предоставления льгот, организациям, оказывающим услуги общего отделения бани, – в сумме 500,0 тыс. рублей;

- *на условиях софинасирования* на мероприятия по газификации населенных пунктов муниципального образования – в объеме 15 668,0 тыс. рублей, в том числе на:

* *выполнение работ по газификации н.п. Сычево – в сумме 8 368,0 тыс. рублей, в том числе 5 220,0 тыс. рублей за счет средств бюджета Тульской области, 3 148,0 тыс. рублей за счет средств бюджета муниципального образования;*
* *разработку проектно-сметной документации на газификацию н.п. Казначеево, Никулино, Клешня в сумме 6 000,0 тыс. рублей, в том числе 4 990,8 тыс. рублей за счет средств бюджета Тульской области, 1 009,2 тыс. рублей за счет средств бюджета муниципального образования;*
* *проведение мероприятий, связанных с газификацией сельских населенных пунктов – в сумме 1 000,0 тыс. рублей за счет средств местного бюджета;*
* *техническое обслуживание газопроводов – в сумме 300,0 тыс. рублей в за счет средств бюджета муниципального образования.*

В рамках ***Основного мероприятия «Обеспечение реализации планов строительства, ремонта и реконструкции объектов муниципальной собственности»*** бюджетные ассигнования в сумме **8 459,5 тыс. рублей** (на 381,1 тыс. рублей или на 4,3% меньше первоначально утвержденных) за счет средств местного бюджета предусматриваются на содержание и обеспечение деятельности МКУ «Управление капитального строительства муниципального образования город Алексин». Сокращение объема бюджетных ассигнований относительно ранее предусматриваемых связано с планированием фонда оплаты труда не в полном объеме (меньше на 15,0%).

***2022 - 2023 годы***

Объем финансирования Программы **в 2022 году** составит **21 878,6 тыс. рублей** за счет средств бюджета муниципального образования, что на **5 573,6 тыс. рублей** или на 20,3% меньше первоначального объема финансирования (в редакции постановления от 09.12.2020 года №1925). Финансирование Программы **в 2023 году** планируется в размере **35 738,8 тыс. рублей**, в том числе 10 597,5 тыс. рублей за счет средств бюджета Тульской области, 25 141,3 тыс. 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** **500,0 тыс. рублей** в 2022 году (в 5 раз больше первоначально утвержденных) и в сумме 1 875,8 тыс. рублей в 2023 году. Данные расходы планируется направить на:

- капитальный ремонт жилого дома №2 по ул. Восточная, г. Алексин в сумме 1 500,0 тыс. рублей в 2022 году и в сумме 500,0 тыс. рублей в 2023 году;

- капитальный ремонт лифтового оборудования на условиях софинасирования в сумме 1 000,0 тыс. рублей в 2022 году и в сумме 1 375,8 тыс. рублей в 2023 году.

В соответствии с ***Подпрограммой 2 «Обеспечение коммунальными услугами населения муниципального образования»*** бюджетные ассигнования на 2022 год предусмотрены в сумме **9 417,7 тыс. рублей** (на 7 881,1 тыс. рублей или на 45,6% меньше первоначально утвержденных), на 2023 год – в сумме **23 540,4 тыс. рублей**. Расходы запланированы на:

- строительство газопровода в н.п. Казначеево, Никулино, Клешня в сумме 12 740,4 тыс. рублей в 2023 году, в том числе 10 597,5 тыс. рублей за счет средств бюджета Тульской области, 2 142,9 тыс. рублей за счет средств бюджета муниципального образования;

*за счет местного бюджета на:*

- техническое обслуживание газопроводов – в сумме 300,0 тыс. рублей в 2022 – 2023 годах ежегодно;

- разработку проектно-сметной документации на строительство очистных сооружений в н.п. Авангард и н.п. Шелепино в сумме 5 760,0 тыс. рублей и на бурение артезианской скважины в н.п. Сенево в сумме 1 152,0 тыс. рублей в 2022 году;

- строительство водовода от водозабора в мкр. Петровское до ул. Дружба (вынос из оползневой зоны) в рамках реализации на территории муниципального образования проекта «Чистая вода Тульской области» в сумме 1 705,7 тыс. рублей в 2022 году;

- строительство очистных сооружений в н.п. Авангард и н.п. Шелепино в сумме 10 000,0 тыс. рублей в 2023 году;

- предоставление субсидии на возмещение выпадающих доходов, недополученных в результате предоставления льгот, организациям, оказывающим услуги общего отделения бани, – в сумме 500,0 тыс. рублей ежегодно в 2022 – 2023 годах.

В рамках ***Основного мероприятия «Обеспечение реализации планов строительства, ремонта и реконструкции объектов муниципальной собственности»*** бюджетные ассигнования на 2022 год предусмотрены в сумме **9 960,9 тыс. рублей** (на 307,5 тыс. рублей или на 3,2% больше первоначально утвержденных), на 2023 год – в сумме **10 322,6 тыс. рублей**. Расходы за счет средств местного бюджета будут направлены на содержание и обеспечение деятельности МКУ «Управление капитального строительства муниципального образования город Алексин».

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 22 декабря 2020 года №9(15).2 «О бюджете муниципального образования город Алексин на 2021 год и на плановый период 2022 – 2023 годов»;

- Закон Тульской области от 18 декабря 2020 года №105-ЗТО «О бюджете Тульской области на 2021 год и на плановый период 2022 и 2023 годов»;

- 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, требующие устранения, отсутствуют.

**Председатель контрольно-счетной палаты**

**муниципального образования**

**город Алексин Н.Г. Оксиненко**

Приложение к Заключению №63

от 30 декабря 2020 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 22 декабря 2020 года №9(15).2 «О бюджете муниципального образования город Алексин на 2021 год и на плановый период 2022 – 2023 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(15).2 «О бюджете муниципального образования город Алексин на 2021 год и на плановый период 2022 – 2023 годов»;- Закон Тульской области от 18 декабря 2020 года №105-ЗТО «О бюджете Тульской области на 2021 год и на плановый период 2022 и 2023 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) |