



КОНТРОЛЬНО-СЧЕТНАЯ ПАЛАТА Петропавловск-Камчатского городского округа

Карла Маркса пр., д.29/1, офис 404, г. Петропавловск-Камчатский, 683031
тел./факс (4152) 302-515 доб.3400/ 302-516

Экспертное заключение № 01-07/201-04/э на проект постановления администрации Петропавловск-Камчатского городского округа «О внесении изменений в постановление администрации Петропавловск-Камчатского городского округа от 29.12.2017 № 3217 «Об утверждении муниципальной программы «Формирование современной городской среды в Петропавловск-Камчатском городском округе»

«26» июля 2019 года

г. Петропавловск-Камчатский

Настоящее экспертное заключение подготовлено главным инспектором Контрольно-счетной палаты Петропавловск-Камчатского городского округа¹ Алтонченко З.Г. на основании статьи 9 Федерального закона от 07.02.2011 № 6-ФЗ «Об общих принципах организации и деятельности контрольно-счетных органов субъектов РФ и муниципальных образований», статьи 10 решения Городской Думы Петропавловск-Камчатского городского округа от 27.12.2013 № 173-нд «О бюджетном процессе в Петропавловск-Камчатском городском округе», статьи 2 решения Городской Думы Петропавловск-Камчатского городского округа от 02.03.2016 № 397-нд «О Контрольно-счетной палате Петропавловск-Камчатского городского округа».

Представленный на экспертизу проект постановления администрации Петропавловск-Камчатского городского округа² «О внесении изменений в постановление администрации Петропавловск-Камчатского городского округа 29.12.2017 № 3217 «Об утверждении муниципальной программы «Формирование современной городской среды в Петропавловск-Камчатском городском округе»³»⁴ разработан Управлением дорожного хозяйства, транспорта и благоустройства администрации городского округа⁵.

Одновременно с проектом разработчиком представлены: приказ УДХТиБ от 02.07.2019 № ОРД-07-02/95/19 «О внесении изменений в приказ УДХТиБ от

¹ Далее – Контрольно-счетная палата, КСП.

² Далее – проект постановления, проект.

³ Далее – городской округ.

⁴ Далее – муниципальная программа, программа.

⁵ Далее – разработчик проекта постановления, разработчик, УДХТиБ.

25.04.2019 № ОРД-07-02/47/19 «Об определении размера планируемых затрат для реализации мероприятий подпрограммы 2 и 3 муниципальной программы» (далее – Расчет затрат); приказ УДХТиБ от 02.07.2019 № ОРД-07-02/94/19 «О внесении изменений в приказ УДХТиБ от 15.04.2019 № ОРД-07-02/35/19 «Об утверждении Методики расчета и перечня целевых показателей (индикаторов) эффективности реализации мероприятий муниципальной программы «Формирование современной городской среды в Петропавловск-Камчатском городском округе» (далее – Методика расчета); финансово-экономическое обоснование⁶ с комментариями; пояснительная записка, что соответствует п.3.57 постановления администрации городского округа от 27.06.2016 № 1840⁷.

Проект постановления по структуре отвечает требованиям постановления № 1840.

Проведенной финансово-экономической экспертизой проекта установлено следующее.

Изменения в программу обусловлены внесением корректировок в объемы финансирования программы, в связи с вступлением в силу решения Городской Думы городского округа от 26.06.2019 № 173-нд «О внесении изменений в решение Городской Думы Петропавловск-Камчатского городского округа от 29.11.2017 № 112-нд «О бюджете Петропавловск-Камчатского городского округа на 2019 год и плановый период 2020-2021 годов»⁸. Объемы финансирования в проекте постановления по подпрограммам, основным мероприятиям и подмероприятиям соответствуют объемам бюджетных ассигнований, утвержденным решением Городской Думы от 26.06.2019 № 173-нд.

В соответствии с п.3.41 постановления № 1840, разработчиком в отдельную подпрограмму 4 выделяется мероприятие, реализация которого направлена на достижение целей и решение задач регионального проекта «Формирование комфортной городской среды» Национального проекта «Жилье и городская среда»⁹, в рамках государственной программы Камчатского края «Формирование комфортной городской среды»¹⁰.

Обращаем внимание разработчика проекта на необходимость устранения следующих недочетов в проекте:

1. Перечень подпрограмм паспорта программы не соответствует перечню подпрограмм, отраженному в других приложениях к проекту. Разработчиком ошибочно указаны подпрограммы, относящиеся с муниципальной программе «Развитие транспортной системы Петропавловск-Камчатского городского округа»¹¹, утвержденной постановлением администрации городского округа от 14.10.2016 № 1989, разработчиком которой также является УДХТиБ.

⁶ Далее – ФЭО.

⁷ «О разработке и реализации муниципальных программ Петропавловск-Камчатского городского округа» (далее – постановление № 1840).

⁸ Далее – решение Городской Думы от 26.06.2019 № 173-нд.

⁹ Указ Президента РФ от 07.05.2018 № 204 «О национальных целях и стратегических задачах развития Российской Федерации на период до 2024 года», утвержден президиумом Совета при Президенте РФ по стратегическому развитию и национальным проектам (протокол от 24.02.2018 № 16).

¹⁰ Постановление Правительства Камчатского края от 31.08.2017 № 360-П «О государственной программе Камчатского края «Формирование современной городской среды в Камчатском крае».

¹¹ Далее – муниципальная программа «Развитие транспортной системы».

2. По строке «Задачи программы» паспорта проекта значится задача «Повышение уровня качества городской среды на территории Петропавловск-Камчатского городского округа». Вместе с тем, в приложении 5 проекта данная задача отсутствует. При этом, по подпрограмме 1 приложения 5 проекта значится задача 3 «Преобразование городской среды путем внедрения цифровых технологий и платформенных решений», которая в паспорте проекта отсутствует. Также формулировка задачи 11 паспорта проекта фактически дублирует задачу 1.

3. По строке «Перечень ожидаемых результатов реализации программы»¹² паспорта программы и в разделе 4 проекта, отсутствуют ожидаемые результаты реализации мероприятий по подпрограмме 4. Кроме того, обращаем внимание разработчика программы, что фактически ожидаемые результаты реализации программы дублируют задачи программы. В свою очередь реализация программы должна иметь на выходе получение каких-либо позитивных изменений и разработчик программы должен исходить из четкого и конкретного, по возможности детального формулирования ожидаемых результатов. Описание ожидаемых результатов должно быть разбито на непосредственные результаты, планируемые к достижению и долгосрочный эффект, то есть необходимо указать то влияние, которое программа будет оказывать после своего окончания действия.

4. В разделе 4 приложения 3 проекта отсутствует информация в отношении решения задачи 3 подпрограммы 1 приложения 5 проекта.

5. В п.4.45 приложения 3 проекта в числе главных распорядителей бюджетных средств отсутствуют «собственники жилых помещений», указанные в графе 11 п.п.4.1.1 подпрограммы 4 приложения 5 проекта.

Действующей редакцией муниципальной программы¹³ предусмотрен общий объем финансирования в сумме 7 186 917,5 тыс. рублей.

Изменения, вносимые в объем финансового обеспечения муниципальной программы в сравнении с последней редакцией, представлены в таблице 1.

Таблица 1

Нормативный правовой акт	Срок реализации программы	Объем финансирования, тыс. рублей				
		ВСЕГО	в том числе по источникам финансирования			
			Федеральный бюджет	Краевой бюджет	Бюджет городского округа	Внебюджетные источники
1	2	3	4	5	6	7
Постановление от 21.06.2019 № 1261	2018-2024	7 181 861,2	81 195,6	1 028 527,2	6 055 692,7	16 445,7
	2018	2 124 977,8	34 652,7	497 083,2	1 584 929,0	8 312,9
	2019	1 927 666,6	46 542,9	361 056,9	1 511 934,0	8 132,8
	2020	1 528 809,6	0,0	85 481,9	1 443 327,7	0,0
	2021	1 562 981,9	0,0	84 905,2	1 478 076,7	0,0
	2022	37 425,3	0,0	0,0	37 425,3	0,0
	2023	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
	2024	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Проект постановления	2018-2024	7 203 689,2	81 195,6	1 039 832,0	6 066 215,9	16 445,7
	2018	2 124 977,8	34 652,7	497 083,2	1 584 929,0	8 312,9
	2019	1 931 374,0	46 542,9	372 361,7	1 504 336,6	8 132,8
	2020	1 537 869,9	0,0	85 481,9	1 452 388,0	0,0
	2021	1 572 042,2	0,0	84 905,2	1 487 137,0	0,0
	2022	37 425,3	0,0	0,0	37 425,3	0,0
	2023	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
	2024	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Отклонение	2018-2024	21 828,0	0,0	11 304,8	10 523,2	0,0

¹² Проектом данная строка не корректируется.

¹³ Постановление администрации городского округа от 21.06.2019 № 1261 (далее – Постановление от 21.06.2019 № 1261).

	2018	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
	2019	3 707,4	0,0	11 304,8	-7 597,4	0,0
	2020	9 060,3	0,0	0,0	9 060,3	0,0
	2021	9 060,3	0,0	0,0	9 060,3	0,0
	2022	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
	2023	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
	2024	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0

Согласно проекту, общий объем финансирования муниципальной программы увеличивается с 7 203 689,2 тыс. рублей до 7 181 861,2 тыс. рублей или на 21 828,0 тыс. рублей (0,3 %), в результате изменения объема финансирования, предусмотренного на реализацию программных мероприятий в 2019-2021 годах за счет увеличения средств краевого бюджета на 11 304,8 тыс. рублей (1,1%) и средств городского округа на 10 523,2 тыс. рублей (0,2%).

Таким образом, общий объем финансирования муниципальной программы составит 7 203 689,2 тыс. рублей.

Процентное соотношение по источникам финансирования программы распределилось следующим образом:

- федеральный бюджет – 1,1 %;
- краевой бюджет – 14,4 %;
- бюджет городского округа – 84,3 %;
- внебюджетные средства – 0,2 %.

Анализ вносимых изменений в 2019 году по мероприятиям и подмероприятиям муниципальной программы приведен в таблице 2.

Таблица 2
(тыс. рублей)

№	Наименование	Постановление от 21.06.2019 № 1261	Проект постановления	Отклонение (гр.4-гр.3)
1	2	3	4	5
ПОДПРОГРАММА 1 «Благоустройство территории в Петропавловск-Камчатском городском округе»				
Задача 1 подпрограммы 1: Повышение уровня благоустройства территорий, установленных по результатам отбора дворовых, общественных территорий и мест массового отдыха граждан Петропавловск-Камчатского городского округа				
1.1	<i>Мероприятия по формированию современной городской среды</i>			
1.1.1	Благоустройство дворовых территорий многоквартирных домов	13 988,0	2 214,4	-11 773,6
1.1.2	Благоустройство общественных пространств	7 443,6	6 179,3	-1 264,3
1.3	<i>Региональный проект «Формирование комфортной городской среды»</i>			
1.3.1	Благоустройство дворовых территорий многоквартирных домов	36 730,9	исключено	-36 730,9
1.3.2	Благоустройство общественных пространств	18 508,9	исключено	-18 508,9
Задача 3 подпрограммы 1: Преобразование городской среды путем внедрения цифровых технологий и платформенных решений (<i>вновь введенная задача</i>)				
1.4	<i>Содержание, капитальный, текущий ремонт и устройство линий наружного уличного освещения</i>			
1.4.1	Внедрение энергоэффективных технологий при организации наружного (уличного) освещения в рамках цифровизации городского округа	не планировалось	3 061,2	3 061,2
Итого по подпрограмме 1:				-65 216,5
ПОДПРОГРАММА 2 «Комплексное благоустройство Петропавловск-Камчатского городского округа»				
Задача 1 подпрограммы 2: Приведение автомобильных дорог общего пользования, внутриквартальных дорог и придомовых проездов городского округа в состояние, отвечающее требованиям технических регламентов				
2.1	<i>Содержание, капитальный, текущий ремонт автомобильных дорог общего пользования, внутриквартальных дорог, придомовых проездов и дорожной инфраструктуры</i>			
2.1.1	Ремонт автомобильных дорог общего пользования, восстановление и ремонт дворовых	346 222,9	350 061,1	3 838,2

	территорий многоквартирных домов и проездов к ним			
2.1.2	Содержание автомобильных дорог общего пользования местного значения	890 307,0	899 029,9	8 722,9
2.1.4	Содержание разворотных площадок	9 867,0	9 808,3	-58,7
Задача 2 подпрограммы 2: Приведение сетей наружного уличного освещения в состояние, отвечающее требованиям технических регламентов				
2.3	<i>Содержание, капитальный, текущий ремонт и устройство линий наружного уличного освещения</i>			
2.3.2	Мероприятия по улично-дорожному освещению автомобильных дорог общего пользования, в том числе текущий ремонт, техническое обслуживание и электроснабжение	37 924,4	37 871,0	-53,4
Задача 3 подпрограммы 2: Восстановление разрушенных и текущее содержание структурно-планировочных элементов благоустройства				
2.4	<i>Содержание, капитальный, текущий ремонт и установка объектов благоустройства</i>			
2.4.1	Капитальный, текущий ремонт и содержание подпорных стен, в том числе разработка проектной документации	33 375,9	35 370,8	1 994,9
2.4.2	Восстановление, текущий ремонт и содержание лестничных переходов, в том числе разработка проектной документации	30 017,5	28 590,6	-1 426,9
2.4.3	Восстановление, обустройство, содержание и ремонт детских площадок	24 317,4	30 038,0	5 720,6
2.4.4	Содержание площадок для выгула собак	591,9	863,9	272,0
Задача 4 подпрограммы 2: Озеленение и ландшафтное оформление территорий Петропавловск-Камчатского городского округа, обустройство и содержание мест массового отдыха населения и территорий объектов социальной сферы, в том числе улиц, парков, скверов, площадей, содержание лесных зон				
2.7	<i>Благоустройство мест массового отдыха горожан</i>			
2.7.1	Ведение работ по благоустройству мест массового отдыха горожан	93 216,7	90 928,2	-2 288,5
Задача 5 подпрограммы 2: Обустройство и содержание мест захоронения, а также организация ритуальных услуг				
2.12	<i>Организация ритуальных услуг и содержание мест захоронения</i>			
2.12.2	Организация и содержание мест захоронения	17 249,5	17 081,7	-167,8
2.14	<i>Осуществление капитальных вложений в объекты нежилого фонда (в том числе муниципальной и иных форм собственности)</i>			
2.14.1	Обустройство мест захоронения в восточной части г. Петропавловска-Камчатского	20 451,8	15 384,5	-5 067,3
Задача 6 подпрограммы 2: Обеспечение реализации мероприятий подпрограммы «Комплексное благоустройство Петропавловск-Камчатского городского округа»				
2.15	<i>Обеспечение реализации муниципальных услуг и функций, в том числе по выполнению государственных полномочий Камчатского края (содержание муниципальных учреждений городского округа)</i>			
2.15.1	Обеспечение реализации мероприятий по благоустройству территории городского округа	53 360,1	53 838,4	478,3
2.15.2	Обеспечение реализации мероприятий по развитию улично-дорожной сети Петропавловск-Камчатского городского округа	61 743,6	63 463,4	1 719,8
Итого по подпрограмме 2:				13 684,1
ПОДПРОГРАММА 4 «Обеспечение реализации региональных проектов Камчатского края в Петропавловск-Камчатском городском округе»				
Задача 1 подпрограммы 4: Повышение уровня благоустройства дворовых территорий и общественных пространств Петропавловск-Камчатского городского округа, установленных по результатам отбора				
4.1	<i>Региональный проект «Формирование комфортной городской среды»</i>			
4.1.1	Благоустройство дворовых территорий многоквартирных домов	не планировалось	36 730,9	36 730,9
4.1.2	Благоустройство общественных пространств	не планировалось	18 508,9	18 508,9
Итого по подпрограмме 4:				55 239,8
Всего по программе:				3 707,4

Анализ, проведенный по изменениям объемов финансирования программы в разрезе мероприятий и подмероприятий, показал следующее:

По подпрограмме 1 объем финансирования уменьшается на общую сумму 65 216,5 тыс. рублей, за счет:

➤ уменьшения объемов финансирования на общую сумму 13 037,9 тыс. рублей в рамках мероприятия «Мероприятия по формированию современной городской среды» по следующим подмероприятиям:

- благоустройство дворовых территорий многоквартирных домов на 11 773,6 тыс. рублей (84,2%). В связи с чем, по строке «Нераспределенные средства» приложения 6 проекта «Адресный перечень дворовых территорий, нуждающихся в благоустройстве»¹⁴, уменьшена сумма нераспределенных средств на 11 773,6 тыс. рублей (в 17,4 раза) с 12 490,7 тыс. рублей до 717,0 тыс. рублей. Следует отметить, что согласно протоколу заседания муниципальной общественной комиссии от 20.05.2019 № 6 в 2019 году решено и в Адресном перечне дворовых территорий запланировано благоустроить 16 дворовых территорий. При этом, согласно п.п.1 п.4.7 приложения 3 проекта значения целевых показателей (индикаторов) в отношении дворовых территорий не планируются (равны нулю).

- благоустройство общественных пространств на 1 264,3 тыс. рублей (17%). По данному подмероприятию, в отношении целевых показателей (индикаторов), наблюдается аналогичная ситуация, то есть они равны нулю. При этом, согласно приложению 5 «Адресный перечень общественных территорий, мест массового отдыха горожан (городских парков), нуждающихся в благоустройстве»¹⁵ программы, к благоустройству планируются два объекта: спортивная площадка по пр. Таранца,9 и парк отдыха по ул. Индустриальная.

Уменьшение общего объема финансирования по данному мероприятию произведено на основании уведомления Министерства финансов Камчатского края на общую сумму 1 193,1 тыс. рублей¹⁶ и в результате перераспределения средств городского бюджета на общую сумму 11 844,9 тыс. рублей. Согласно пояснительной записке, корректировка целевых показателей не требуется.

Вместе с тем, ни пояснительная записка, ни Расчет затрат не содержат информации разъясняющей причины столь значительного уменьшения объемов финансирования данного мероприятия.

Таким образом, разработчику проекта следует уточнить значения целевых показателей (индикаторов) по п.п.1 п.4.7 приложения 3 проекта на 2019 год и предоставить в КСП информацию, разъясняющую причины уменьшения объемов финансирования.

Также, по данному мероприятию в полном объеме исключаются бюджетные ассигнования на 2020-2021 годы на общую сумму 1 995,8 тыс. рублей: 1 663,2 тыс. рублей – средства краевого бюджета¹⁷ и 332,6 тыс. рублей – средства городского округа, в связи чем целевые показатели (индикаторы) имеют нулевые значения.

¹⁴ Далее – Адресный перечень дворовых территорий.

¹⁵ Настоящим проектом приложение 5 программы не корректируется.

¹⁶ Уведомление Министерства финансов Камчатского края от 23.05.2019 № 536-1 на сумму 1193,07713 тыс. рублей.

¹⁷ Уведомление Министерства финансов Камчатского края от 23.05.2019 № 536-1 на сумму 1163,2071 тыс. рублей.

➤ перераспределения объемов финансирования с подпрограммы 1 на подпрограмму 4 по мероприятию «Региональный проект «Формирование комфортной городской среды» на общую сумму 55 239,8 тыс. рублей, в том числе: 46 542,9 тыс. рублей – средства федерального бюджета; 470,1 тыс. рублей - средства краевого бюджета¹⁸, 94,0 тыс. рублей - средства городского округа и 8 132,8 тыс. рублей - внебюджетные источники. Аналогично перераспределены целевые показатели (индикаторы).

➤ предусматриваются объемы финансирования по подмероприятию «Внедрение энергоэффективных технологий при организации наружного (уличного) освещения в рамках цифровизации городского округа» в рамках мероприятия «Содержание, капитальный, текущий ремонт и устройство линий наружного освещения» в сумме 3 061,2 тыс. рублей, в том числе: средства краевого бюджета - 2 448,9 тыс. рублей¹⁹ и средства городского округа – 612,3 тыс. рублей. В связи с чем, предусматриваются следующие целевые показатели (индикаторы): «количество улиц (проспектов) на которых внедрены энергоэффективные технологии при организации наружного (уличного) освещения в рамках цифровизации городского хозяйства» - 1 единица; «доля выполненных работ по внедрению энергоэффективных технологий при организации наружного (уличного) освещения в рамках цифровизации городского хозяйства» - 100%. Как указывалось выше, в разделе 4 приложения 3 проекта отсутствует информация в отношении задачи 3 подпрограммы 1 приложения 5 проекта. Кроме того, ни пояснительная записка, ни Расчет затрат не содержат информации о причинах планирования данного мероприятия. В этой связи, не представляется возможным установить целевую направленность решаемой задачи и ожидаемый результат от реализации данного мероприятия.

Таким образом, разработчику проекта следует уточнить целесообразность планирования мероприятия и предоставить в КСП информацию, разъясняющую планирование объемов финансирования в сумме 3 061,2 тыс. рублей.

По подпрограмме 2 объем финансирования увеличивается на общую сумму 13 684,1 тыс. рублей, за счет:

➤ увеличения объемов финансирования на общую сумму 21 261,1 тыс. рублей по следующим мероприятиям:

«Содержание, капитальный, текущий ремонт автомобильных дорог общего пользования, внутриквартальных дорог, придомовых проездов и дорожной инфраструктуры» на 12 502,4 тыс. рублей (1%), в том числе: средства краевого бюджета – 10 048,9 тыс. рублей²⁰ и средства городского бюджета – 2 453,5. В связи с чем, увеличиваются значения следующих целевых показателей: «Общая площадь отремонтированных автомобильных дорог, восстановленных и отремонтированных дворовых территорий многоквартирных домов и проездов к ним» с «63654,9» м² до «73202,3» м²; «Общая протяженность отремонтированных автомобильных дорог, восстановленных и отремонтированных дворовых территорий многоквартирных

¹⁸ Уведомление Министерства жилищно-коммунального хозяйства и энергетики Камчатского края от 06.03.2019 № 386 на сумму 47012,99717 тыс. рублей (46542,8672+470,12997).

¹⁹ Уведомление Министерства финансов камчатского края от 23.05.2019 № 536-2 на сумму 2448,945 тыс. рублей.

²⁰ Уведомление Министерства финансов Камчатского края от 27.05.2019 № 805-4 на сумму 10048,893 тыс. рублей.

домов и проездов к ним» с «9093,6» погонных метров до «10457,5» погонных метров.

Следует отметить, что наименование данного мероприятия идентично мероприятию, значащимся в п.1.3 задачи 1 подпрограммы 1 приложения к муниципальной программе «Развитие транспортной системы».

Кроме того, в числе подмероприятий также имеются идентичные наименования, а именно²¹:

- *«Содержание автомобильных дорог общего пользования»;*
- *«Обустройство (содержание) разворотной площадки...».*

Разделы 2 и 4 двух муниципальных программ не содержат информации о комплексах мер, предпринимаемых в ходе исполнения данных (идентичных) подмероприятий и в ходе реализации аналогичного (идентичного) мероприятия, что позволяет предположить планирование объемов финансирования на выполнение одних и тех же работ. В этой связи, разработчику проекта следует проанализировать данные мероприятия и подмероприятия в соотношении к двум муниципальным программам и уточнить (конкретизировать): какие именно работы планируются (приходятся) к выполнению в рамках какой именно программы, указав данное описание в разделах 2 и 4 соответствующих программ, либо рассмотреть возможность включения реализации подпрограммы 2 в муниципальную программу «Развитие транспортной системы».

- *«Содержание, капитальный, текущий ремонт и установка объектов благоустройства» на 6 560,6 тыс. рублей (7,4%). В связи с чем, увеличиваются следующие целевые показатели (индикаторы) – «Количество реконструированных и отремонтированных подпорных стенок» с «4» единиц до «5» единиц; «Количество разработанных проектов на обустройство детских площадок» с «0» единиц до «1» единицы.*

- *«Обеспечение реализации муниципальных услуг и функций, в том числе по выполнению государственных полномочий Камчатского края (содержание муниципальных учреждений городского округа)» на 2 198,1 тыс. рублей (1,9%).*

Согласно Расчету затрат УДХТиБ, увеличение объемов финансирования обусловлено следующими обстоятельствами²²:

- *оплата труда, уплата страховых взносов на 2019-2021 годы, в связи с перераспределением штатных единиц и в целях приобретения аппаратного и программного обеспечения по МКУ «СБ»;*

- *оплата труда работников МКУ «САД» за счет перераспределения экономии бюджетных средств по расходам на оплату труда и уплату страховых взносов по МАУ «УПТ», в связи с уменьшением штатной численности.*

При этом, ни пояснительная записка, ни Расчет затрат не содержат обоснование (причины) увеличения штатной численности МКУ «САД». В этой связи, разработчику следует предоставить в КСП копии штатных расписаний и бюджетную смету по МКУ «СБ» и МКУ «САД» на данное увеличение объемов финансирования.

²¹ Приложение к настоящему экспертному заключению.

²² УДХТиБ осуществляет функции и полномочия учредителя по отношению к МКУ «СБ», МКУ «САД».

Кроме того, увеличиваются объемы финансирования на 2020-2021 годы по 9 060,3 тыс. рублей соответственно.

➤ уменьшения объемов финансирования на общую сумму 7 577,0 тыс. рублей по следующим мероприятиям:

- «Содержание, капитальный, текущий ремонт и устройство линий наружного уличного освещения» на 53,4 тыс. рублей (0,1%);

- «Благоустройство мест массового отдыха граждан» на 2 288,5 тыс. рублей (2,4%). В связи с чем, значение целевого показателя (индикатора) – «Количество благоустроенных мест массового отдыха» уменьшается с «6» единиц до «4» единиц.

- «Обустройство и содержание мест захоронения, а также организация ритуальных услуг» на 167,8 тыс. рублей (1%). Согласно пояснительной записке, корректировка целевых показателей (индикаторов) не требуется;

- «Осуществление капитальных вложений в объекты нежилого фонда (в том числе муниципальной и иных форм собственности» на 5 067,3 тыс. рублей. Уменьшение производится по инвестиционному объекту «Обустройство мест захоронения в восточной части г. Петропавловска-Камчатского». В соответствии с п. 17 приложения к распоряжению № 264-р²³, уменьшаются расходы по строительно-монтажным работам с 18 829,0 тыс. рублей до 13 761,7 тыс. рублей. В связи с чем, уменьшается значение целевого показателя (индикатора) – «Площадь обустраиваемой территории» с «21,1943» гектара до «3,5» гектар или в 6 раз. *При этом, разработчику проекта также следует обосновать причины снижения значения целевого показателя. Согласно пояснительной записке и Расчету затрат, уменьшение объемов финансирования обусловлено результатами проведения закупочных процедур.*

По Подпрограмме 4 предусматриваются объемы финансирования на общую сумму 55 239,8 тыс. рублей, в том числе: 46 542,9 тыс. рублей – средства федерального бюджета; 470,1 тыс. рублей – средства краевого бюджета; 94,0 тыс. рублей – средства городского бюджета и 8 132,8 тыс. рублей – внебюджетные источники в результате перераспределения бюджетных ассигнований с подпрограммы 1 по мероприятию «Региональный проект «Формирование комфортной городской среды». Аналогично перераспределяются целевые показатели, а именно:

- «Количество благоустроенных общественных территорий» (нарастающим итогом) - «1» единица;

- «Доля благоустроенных общественных территорий от общего количества общественных территорий, нуждающихся в благоустройстве» - 4,8%;

- «Количество благоустроенных дворовых территорий в рамках регионального проекта «Формирование комфортной городской среды» (нарастающим итогом) – 16 единиц;

²³ Распоряжение администрации Петропавловск-Камчатского городского округа от 28.12.2018 № 264-р «Об утверждении перечня инвестиционных объектов Петропавловск-Камчатского городского округа на 2019 год, плановый период 2020-2021 годов и прогнозный период 2022-2024 годов» (ред. от 21.06.2019) (далее – распоряжение № 264-р).

- «Доля благоустроенных дворовых территорий в рамках регионального проекта «Формирование комфортной городской среды» от общего количества дворовых территорий, нуждающихся в благоустройстве» - 1,2%.

При этом, Методика расчета не содержит показателей общего количества дворовых и общественных территорий, от которого произведен расчет процентного показателя. В этой связи, разработчику необходимо предоставить расчет процентной доли общего количества дворовых и общественных территорий.

Кроме того, по 2020-2021 годам предусматриваются объемы финансирования по 1 995,8 тыс. рублей соответственно: 1 663,2 тыс. рублей – средства краевого бюджета²⁴ и 332,6 тыс. рублей – средства городского округа.

По итогам проведения финансово-экономической экспертизы, разработчику проекта постановления необходимо устранить замечания и направить в КСП информацию по принятым мерам и учтенным предложениям настоящего заключения с приложением подтверждающих документов.

**Главный инспектор
Контрольно-счетной палаты
Петропавловск-Камчатского
городского округа**

Алтонченко З.Г.

²⁴ Уведомление Министерства финансов Камчатского края от 23.05.2019 № 536-25 на сумму 1663,2071 тыс. рублей по 2020-2021 годам соответственно.