



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 № 01-07/119-04/э
на проект постановления администрации Петропавловск-Камчатского
городского округа «О внесении изменений в постановление администрации
Петропавловск-Камчатского городского округа от 13.10.2016 № 1984 «Об
утверждении муниципальной программы «Энергоэффективность, развитие
энергетики и коммунального хозяйства, обеспечение жителей Петропавловск-
Камчатского городского округа коммунальными услугами, услугами по
благоустройству территории и охрана окружающей среды»**

«28» апреля 2020 года

г. Петропавловск-Камчатский

Настоящее экспертное заключение подготовлено главным инспектором Контрольно-счетной палаты Петропавловск-Камчатского городского округа¹ Алтонченко З.Г. в соответствии с полномочиями КСП, предусмотренными статьей 157 Бюджетного Кодекса РФ, статьей 9 Федерального закона от 07.02.2011 № 6-ФЗ «Об общих принципах организации и деятельности контрольно-счетных органов субъектов РФ и муниципальных образований», статьей 10 Решения Городской Думы Петропавловск-Камчатского городского округа от 27.12.2013 № 173-нд «О бюджетном процессе в Петропавловск-Камчатском городском округе», статьей 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 от 13.10.2016 № 1984 «Об утверждении муниципальной программы «Энергоэффективность, развитие энергетики и коммунального хозяйства, обеспечение жителей Петропавловск-Камчатского городского округа коммунальными услугами, услугами по благоустройству территории и охрана

¹ Далее – Контрольно-счетная палата, КСП.

² Далее – проект постановления, проект.

окружающей среды»³ разработан Управлением коммунального хозяйства и жилищного фонда администрации Петропавловск-Камчатского городского округа⁴.

Одновременно с проектом разработчиком представлены: пояснительная записка, финансово-экономическое обоснование⁵ с приложением, методика расчета планируемых затрат и перечень целевых показателей (индикаторов) эффективности реализации программы, утвержденная приказом УКХиЖФ от 22.02.2019 № 12-12/19⁶, что соответствует п. 3.57 Постановления № 1840⁷.

В нарушение п.4.45 Постановления № 1840 проект разработан за пределами сроков, установленных для внесения изменений в программу.

По результатам финансово-экономической экспертизы проекта установлено следующее.

Проектом постановления муниципальная программа приводится в соответствие с Решением Городской Думы городского округа от 06.11.2019 № 211-нд «О бюджете городского округа на 2020 год и плановый период 2021-2022 годов»⁸.

Действующей редакцией муниципальной программы⁹ предусмотрен общий объем финансирования в сумме 2 586 516,4 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 03.04.2020 № 638	2019-2024	2 586 516,4	0,0	1 696 758,1	889 758,3	0,0
	2019	493 754,0	0,0	355 336,4	138 417,6	0,0
	2020	662 526,9	0,0	453 711,0	208 815,9	0,0
	2021	597 848,9	0,0	445 149,6	152 699,3	0,0
	2022	595 175,6	0,0	442 561,1	152 614,5	0,0
	2023	118 605,5	0,0	0,0	118 605,5	0,0
	2024	118 605,5	0,0	0,0	118 605,5	0,0
Проект постановления	2019-2024	2 595 056,2	0,0	1 698 739,8	896 316,4	0,0
	2019	493 754,0	0,0	355 336,4	138 417,6	0,0
	2020	671 066,7	0,0	455 692,8	215 373,9	0,0
	2021	597 848,9	0,0	445 149,6	152 699,3	0,0
	2022	595 175,6	0,0	442 561,1	152 614,5	0,0
	2023	118 605,5	0,0	0,0	118 605,5	0,0
	2024	118 605,5	0,0	0,0	118 605,5	0,0
Отклонение	2019-2024	+8 539,8	0,0	+1 981,7	+6 558,1	0,0
	2019	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
	2020	+8 539,8	0,0	+1 981,7	+6 558,1	0,0
	2021	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
	2022	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0

³ Далее – муниципальная программа, программа.

⁴ Далее – разработчик проекта постановления, разработчик, УКХиЖФ, Управление.

⁵ Далее – ФЭО.

⁶ Далее – Методика расчета затрат (в ред. от 25.02.2020 № 12-16/20).

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

⁸ С учетом изменений, внесенных Решением Городской Думы городского округа от 19.02.2020 № 230-нд (далее – Решение о бюджете).

⁹ Постановление администрации Петропавловск-Камчатского городского округа от 03.04.2020 № 638 (далее – постановление от 03.04.2020 № 638).

	2023	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
	2024	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0

Общий объем финансирования муниципальной программы увеличивается с 2 586 516,4 тыс. рублей до 2 595 056,2 тыс. рублей или на 8 539,8 тыс. рублей (0,3 %), за счет изменения объема финансирования, предусмотренного на реализацию программных мероприятий в 2020 году.

Общий объем финансирования программы за счет межбюджетных трансфертов увеличился на 1 981,7 тыс. рублей (0,1 %) и составляет 1 698 739,8 тыс. рублей, за счет собственных средств городского округа на 6 558,1 тыс. рублей (0,7 %) и составляет 896 316,4 тыс. рублей.

Процентное соотношение по источникам финансирования программы в целом распределилось следующим образом:

- краевой бюджет – 65,5 % (уменьшение на 0,1 процентных пункта);
- бюджет городского округа – 34,5 % (увеличение на 0,1 процентных пункта).

Изменение объема финансирования производится по подпрограмме 1 «Энергосбережение и повышение энергетической эффективности» и подпрограмме 2 «Модернизация жилищно-коммунального хозяйства».

Объем финансирования по подпрограмме 3 «Ликвидация экологического ущерба от накопленного объема бытовых и промышленных отходов» не изменяется.

Анализ вносимых изменений в 2020 году по подпрограммам, основным мероприятиям, подмероприятиям и целевым показателям, показал следующее:

Подпрограмма 1

В соответствии с письмом Управления образования администрации городского округа¹⁰ от 27.12.2019 № 01-05-01/1753/19 по подмероприятию «Оснащение образовательных учреждений Петропавловск-Камчатского городского округа автоматическими приборами погодного регулирования, а также оборудованием для комфортного пребывания детей в образовательных учреждениях в межотопительный период» в рамках мероприятия Приобретение в муниципальную собственность и установка объектов движимого имущества», увеличивается общая сумма финансового обеспечения на 1 981,7 тыс. рублей (26 %) с 7 608,6 тыс. рублей до 9 590,3 тыс. рублей за счет остатков средств краевого бюджета (субсидий) 2019 года. Данные ассигнования утверждены в Решении о бюджете по КБК 905 0709 0311240030 612 «Субсидии бюджетным учреждениям на иные цели» и планируются, согласно письму УО, на установку узлов автоматического погодного регулирования с водяным теплообменником в трех образовательных учреждениях:

- МБОУ «Основная школа № 5» - 646,4 тыс. рублей;
- МБОУ «Основная школа № 37» - 676,5 тыс. рублей;
- МБОУ «Основная школа № 41» - 658,8 тыс. рублей.

Вместе с тем, целевой показатель (индикатор) - «Количество образовательных учреждений, оснащенных автоматическими приборами погодного регулирования, а также оборудованием для комфортного пребывания детей в образовательных

¹⁰ Далее – УО.

организациях в межотопительный период» увеличивается на 1 штуку с 5 штук до 6 штук. В этой связи, с учетом увеличения финансового обеспечения подмероприятия на три образовательных учреждения, разработчику следует уточнить количественный показатель по числу образовательных учреждений, подлежащих оснащению автоматическими приборами погодного регулирования.

Средняя стоимость оснащения одним прибором учета возросла на 76,7 тыс. рублей (1,0 %) с 1521,7 тыс. рублей¹¹ до 1 598,4 тыс. рублей¹². Согласно Методики расчета затрат, цена оборудования рассчитана исходя из предполагаемой цены муниципального контракта по результатам проведения процедуры определения поставщика.

Кроме того, увеличивается целевой показатель (индикатор) – «Доля учреждений, в которых установлены автоматические приборы погодного регулирования, а также оборудование для комфортного пребывания детей в образовательных учреждениях в межотопительный период, от общего количества образовательных учреждений» на 1,2 % с 57,6 % до 58,8 %, который также следует уточнить.

Подпрограмма 2

На основании письма УКХиЖФ от 13.01.2020 № 01-12-01/128/20, протокола заседания бюджетной комиссии при администрации городского округа от 22.01.2020 № 1 и в соответствии с распоряжением администрации городского округа от 19.09.2019 № 145-р¹³ по мероприятию «Осуществление капитальных вложений в объекты теплоснабжения и энергоснабжения» внесены следующие корректировки в перечень инвестиционных объектов:

- исключен 1 инвестиционный объект «Тепловые сети» с общим объемом финансирования 6 977,5 тыс. рублей (на основании заседания бюджетной комиссии при администрации городского округа от 22.01.2020 № 1) с перераспределением суммы оставшихся ассигнований (6 558,1 тыс. рублей) на вновь планируемые инвестиционные объекты;

- планируются 2 инвестиционных объекта:

= «Реконструкция тепловых сетей в рамках перевода жилых домов на централизованное горячее водоснабжение на объекте «Сооружение тепловые сети первого и второго контура от ЦТП-321» к жилым домам № 3,10,12 по улице Кирдищева, к жилым домам № 2, 4, 5, 6, 7, 9 по улице Николаевой-Терешковой В.В., к жилым домам № 29,31,33 по проспекту Циолковского в городе Петропавловске-Камчатском, в том числе проектные работы и прохождение государственной экспертизы» с объемом финансирования 4 740,8 тыс. рублей (4 052,9 тыс. рублей – стоимость разработки проектно-сметной документации¹⁴; 687,9 тыс. рублей – стоимость государственной экспертизы ПСД).

= «Реконструкция тепловых сетей в рамках перевода жилых домов на централизованное горячее водоснабжение на объекте «Сооружение Здание ЦТП 109

¹¹ Ранее - 1521,7 = (7608,6:5 шт.).

¹² Настоящее – 1598,4 = (9590,3:6 шт.).

¹³ Распоряжение администрации городского округа от 19.09.2019 № 145-р «Об утверждении перечня инвестиционных объектов Петропавловск-Камчатского городского округа на 2020 год, плановый период 2021-2022 годов и прогнозный период 2023-2025 годов» (ред. от 11.02.2020 № 18-р). Далее – Распоряжение № 145-р.

¹⁴ ПСД.

квартала с тепловыми сетями в двухтрубном исчислении от здания ЦТП 109 квартала», расположенных по адресам: № 7,13,15,17,19,21,25,27,29,31,33,35,37,39 по улице Абеля в городе Петропавловске-Камчатском, в том числе проектные работы и прохождение государственной экспертизы» с объемом финансирования 8 794,8 тыс. рублей (7 807,1 тыс. рублей - стоимость разработки ПСД; 987,7 тыс. рублей - стоимость государственной экспертизы ПСД).

Общий объем финансового обеспечения по планируемым инвестиционным объектам составил 13 535,6 тыс. рублей.

Расчет потребности в бюджетном финансировании произведен по среднему значению коммерческих предложений, поступивших от ООО «Камчатсэнергосбережение», ООО «Камчатспецпроект», ООО «Герлео-тех».

Соответствующие корректировки внесены в п.4.2.1 раздела 4 приложения 3 проекта. При этом, в целевые показатели (индикаторы) по мероприятию «Осуществление капитальных вложений в объекты теплоснабжения и энергоснабжения» не корректировались. *В этой связи, разработчику следует уточнить значения целевых показателей (индикаторов) по данному мероприятию.*

Кроме того, разработчику следует внести в проект следующие корректировки:

- по подмероприятию «Мероприятия, направленные на ремонт ветхих и аварийных сетей, в том числе разработка проектно-сметной документации, проведение экспертиз, строительный контроль» в рамках мероприятия «Содержание, капитальный, текущий ремонт объектов теплоснабжения и электроснабжения» подпрограммы 2 целевой показатель (индикатор) следует привести в соответствие с редакцией муниципальной программы, внесшей последние изменения (в том числе в целевые показатели (индикаторы)) по 2019 году¹⁵. Так, целевой показатель (индикатор) – «Количество проведенных мероприятий по капитальному ремонту объектов теплосетевого хозяйства в целях исполнения предписаний контролирующих и надзорных органов (в том числе проектные и изыскательские работы, государственная экспертиза проектной документации)» (п.п.2 п.4.2.2 приложения 3 проекта) был увеличен с 1 штуки до 7 штук после уточнения показателей по итогу 2019 года¹⁶. В результате в данном проекте продолжают значиться плановые показатели, измененные уже после завершения внесения изменений по 2019 году, путем приведения в соответствие с фактически исполненными по итогам 2019 года показателями, что искажает вывод о результативности реализации мероприятий муниципальной программы по итогам за год в целом. *В этой связи, разработчику следует привести (вернуть) значение данного целевого показателя в соответствие с постановлением № 292 по разделам 2 и 4 проекта.*

¹⁵ Постановление администрации городского округа от 18.02.2020 № 292 (далее – постановление № 292). Приведение в соответствие с Решением Городской Думы Петропавловск-Камчатского городского округа от 25.12.2019 N 215-нд "О внесении изменений в Решение Городской Думы Петропавловск-Камчатского городского округа от 31.10.2018 N 112-нд "О бюджете Петропавловск-Камчатского городского округа на 2019 год и плановый период 2020 - 2021 годов».

¹⁶ Постановление администрации городского округа от 03.04.2020 № 638. Приведение в соответствие с Решением Городской Думы Петропавловск-Камчатского городского округа от 25.12.2019 N 216-нд "О внесении изменений в Решение Городской Думы Петропавловск-Камчатского городского округа от 06.11.2019 N 211-нд "О бюджете Петропавловск-Камчатского городского округа на 2020 год и плановый период 2021 - 2022 годов».

- по гр.4 задач 3, 4 подпрограммы 1, п.1.2.5 подпрограммы 2 приложения 4 проекта в обобщающие строки следует внести следующие корректировки, а именно: «2019-2020, в том числе по годам», «2019-2022, в том числе по годам»

В целом объемы финансирования мероприятий муниципальной программы соответствуют объемам бюджетных ассигнований, утвержденным Решением о бюджете.

По итогам проведения финансово-экономической экспертизы считаем возможным рекомендовать проект постановления к утверждению с учетом информации, изложенной в настоящем экспертном заключении.

Кроме того, разработчику необходимо представить в КСП информацию по итогам рассмотрения настоящего экспертного заключения.

Также с началом реализации мероприятий в 2020 году обращаем внимание на необходимость приведения муниципальной программы в соответствие со Стратегией социально-экономического развития городского округа, утвержденной Решением Городской Думы городского округа от 08.11.19 № 206-нд.

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

Алтонченко З.Г.