Исх. № 5 от 04.02.2021



**КОНТРОЛЬНО-РЕВИЗИОННОЕ УПРАВЛЕНИЕ**

**ФИРОВСКОГО РАЙОНА**

172721 п. Фирово, ул. Советская, д.21, тел. 3-17-30, факс 3-17-30

**ЗАКЛЮЧЕНИЕ**

**по результатам экспертизы проекта постановления «Об утверждении муниципальной программы муниципального образования Фировский район Тверской области «Развитие жилищно-коммунальной инфраструктуры, строительства, сферы транспорта и дорожного хозяйства, обеспечение энергосбережения в целях повышения энергетической эффективности» на 2021-2023 годы**

Заключение подготовлено в соответствии со статьей 6 Положения о Контрольно-ревизионном управлении Фировского района, утвержденного решением Собрания депутатов Фировского района от 25.09.2012 №188 «О создании Контрольно-ревизионного управления Фировского района» и стандартом финансового контроля СФК-07 «Требования к проведению экспертизы муниципальных программ муниципального образования Фировский район», утвержденным приказом Контрольно-ревизионного управления Фировского района от 04.09.2018 №29.

**Основание для проведения мероприятия:** статья 157 Бюджетного кодекса Российской Федерации, пункт 2.3. раздела 2 «Экспертно-аналитические мероприятия» Плана работы Контрольно-ревизионного управления Фировского района на 2021 год, утвержденного приказом Контрольно-ревизионного управления Фировского района от 28.12.2020 № 15.

**Цель экспертизы:** выявление или подтверждение отсутствия нарушений и недостатков муниципальной программы муниципального образования Фировский район Тверской области «Развитие жилищно-коммунальной инфраструктуры, строительства, сферы транспорта и дорожного хозяйства, обеспечение энергосбережения в целях повышения энергетической эффективности» на 2021-2023 годы (далее – Программа), создающих условия неправомерного и (или) неэффективного использования средств бюджета муниципального образования Фировский район, подтверждение обоснованности размера расходных обязательств Программы.

Проект постановления «Об утверждении муниципальной программы муниципального образования Фировский район Тверской области «Развитие жилищно-коммунальной инфраструктуры, строительства, сферы транспорта и дорожного хозяйства, обеспечение энергосбережения в целях повышения энергетической эффективности» на 2021-2023 годы» (далее - Проект Постановления) представлен в Контрольно-ревизионное управление Фировского района ответственным исполнителем Программы – отделом ЖКХ и охраны труда администрации Фировского района 01.02.2021 (сопроводительное письмо от 01.02.2021 № 187).

**При проведении экспертизы и подготовке заключения использованы следующие документы:**

- Решение собрания депутатов Фировского района Тверской области от 25.12.2020 №49 «О бюджете муниципального образования Фировский район на 2021 год и на плановый период 2022 и 2023 годов» (далее - Решение о бюджете №49);

- Постановление Администрации Фировского района от 28.09.2013 года № 100 «О Порядке принятия решений о разработке муниципальных программ, формирования, реализации и проведения оценки эффективности реализации муниципальных программ муниципального образования «Фировский район» Тверской области» (в редакции постановлений от 05.02.2015 №19, от 24.11.2015 №97, от 22.12.2020 №94) (далее – Порядок №100);

- Постановление Администрации Фировского района от 08.10.2020 года № 81 «Об утверждении Перечня муниципальных программ муниципального образования Фировский район Тверской области, реализация которых планируется с 2021 года» (далее – Перечень муниципальных программ).

- Проект постановления;

- Пояснительная записка.

**Результаты экспертизы:**

Представленная на экспертизу Программа включена в Перечень муниципальных программ, реализация которых планируется с 2021 года.

Срок реализации Программы составляет 3 года (2021–2023 годы), что соответствует п. 5 Порядка №100.

Администратором Программы является Администрация Фировского района.

Целью Программы является – повышение эффективности функционирования работы системы жилищно-коммунального хозяйства, эффективное использование энергоресурсов, увеличение объемов строительства, устойчивое функционирование транспортной системы и улучшение транспортно-эксплуатационных качеств дорожной сети Фировского района.

Поставленная цель Программы соответствует приоритетным направлениям деятельности органов местного самоуправления Фировского района, и является решением проблем обеспечения населения качественными жилищно-коммунальными услугами.

В Паспорте представленной Программы определены следующие ожидаемые результаты реализации Программы:

*- Увеличение общей площади жилищного фонда, оборудованного одновременно всеми видами коммунальных услуг с 59,5 в 2021 г. до 60,1 в 2023 г.;*

*- Снижение доли износа коммунальной инфраструктуры с 52,5 % в 2021 г. до 51 % в 2023 г.;*

*- Снижение удельного расхода тепловой энергии на снабжение органов местного самоуправления и муниципальных учреждений района (в расчете Гкал на 1 кв. метр общей площади) с 0,11 в 2021 г. до 0,99 в 2023 г.;*

*- Снижение удельного расхода холодной воды на снабжение органов местного самоуправления и муниципальных учреждений района (в расчете куб. метров на 1 чел.) с 1,44 в 2021 г. до 1,4 в 2023 г.;*

*- Снижение удельного расхода электрической энергии на снабжение органов местного самоуправления и муниципальных учреждений района (в расчете кВт/ч на 1 человека населения) с 141,5 в 2021 г. до 140,8 в 2023 г.;*

*- Снижение удельного расхода тепловой энергии на снабжение многоквартирных домов Фировского района (в расчете Гкал на 1 кв. метр общей площади) 0,07 в 2021 г. до 0,05 в 2023 г.;*

*- Снижение удельного расхода холодной воды на снабжение многоквартирных домов Фировского района (в расчете куб. метров на 1 чел.) с 24,3 в 2021 г. до 24 в 2023 г.;*

*- Снижение удельного расхода электрической энергии на снабжение многоквартирных домов Фировского района (в расчете кВт/ч на 1 проживающего) с 811,0 в 2021 г. до 808,3 в 2023 г.;*

*- Снижение удельного расхода природного газа на снабжение многоквартирных домов Фировского района (в расчете куб. метров на 1 проживающего) с 91,02 в 2021 г. до 89,15 в 2023 г.;*

*- Снижение удельного расхода топлива на выработку тепловой энергии на котельных с 170,0 в 20210 г. до 168,5 в 2023 г.;*

*- Снижение удельного расхода электрической энергии, используемой при производстве и передаче тепловой энергии в системах теплоснабжения с 27,59 в 2021 г. до 26,8 в 2023 г.*

*- Снижение доли потерь воды при ее передаче в общем объеме переданной воды с 13,7 в 2021 г. до 12,8 в 2023 г.*

*- Увеличение общей площади жилых помещений, приходящейся в среднем на одного жителя с 48,3 в 2021 г. до 48,8 в 2023 г.;*

*- Увеличение объема ввода жилья на 1 жителя на территории муниципального образования с 0,26 кв. м в 2021 г. до 0,28 в 2023 г.;*

*- Увеличение уровня газификации с 22 % в 2021 г. до 23 % в 2023 г..*

***Замечание 1:*** *В ряде ожидаемых результатов, обозначенных в Паспорте Программы, отсутствуют единицы измерения.*

Согласно паспорту Программы источником финансирования являются средства местного и областного бюджетов. Общий объем финансирования Программы составляет 105 924,4 тыс. рублей (в том числе средства областного бюджета 83 179,4 тыс. рублей), в том числе по годам:

- на 2021 год – 37 960,4 тыс. рублей (в том числе средства областного бюджета 26 782,3 тыс. рублей);

***Замечание 2:*** *Данный объем финансирования, указанный в Паспорте программы, не соответствует Решению о бюджете №49, следует указать 37 139,2 тыс. рублей.*

- на 2022 год – 33 960,4 тыс. рублей (в том числе средства областного бюджета 27 827,5 тыс. рублей);

- на 2023 год – 34 824,8 тыс. рублей (в том числе средства областного бюджета 27 827,5 тыс. рублей).

Программная часть Программы в общем объеме финансирования составляет 105 924,4 тыс. рублей или 100%.

**В результате анализа текстовой части, показателей и объемов финансирования мероприятий Программы установлено следующее:**

Программа состоит из 3 подпрограмм.

Реализация **подпрограммы 1 «Обеспечение развития системы жилищно-коммунального и газового хозяйства**».

Ожидаемый результат реализации данной подпрограммы, выражается в показателях решения следующих задач:

1. «Повышение эффективности, качества жилищно-коммунального обслуживания, увеличение надежности и качества системы коммунальной инфраструктуры».

Решение данной задачи характеризуют 2 основных показателя, в состав которых входят показатели, определяющие:

- долю многоквартирных домов, в которых собственники помещений выбрали и реализуют один из способов управления многоквартирными домами, в общем числе многоквартирных домов, в которых собственники помещений должны выбрать способ управления данными домами, к 2023 году 100%;

- долю организаций коммунального комплекса, осуществляющих производство товаров, оказание услуг по водо-, тепло-, газо-, электроснабжению, водоотведению, очистке сточных вод, утилизации (захоронению) твердых бытовых отходов и использующих объекты коммунальной инфраструктуры на праве частной собственности, по договору аренды или концессии, участие муниципального образования Фировский район в уставном капитале которого составляет не более 25 %, в общем числе организаций коммунального комплекса, осуществляющих свою деятельность на территории муниципального образования Фировский район, к 2023 году на уровне 56%.

В рамках данной задачи планируется финансирование следующих мероприятий:

- мероприятия 1.005 «Расходы на выполнение переданных полномочий поселений, входящих в состав муниципального образования Фировский район». Объем финансирования на реализацию данного мероприятия составляет 150,0 тыс. рублей, в том числе по годам:

- в 2021 году – 150,0 тыс. рублей;

- в 2022 году – 0,0 тыс. рублей;

- в 2023 году – 0,0 тыс. рублей.

Показателем эффективности данного мероприятия является «Выполнение работ, направленных на осуществление полномочий поселений, входящих в состав муниципального образования Фировский район».

- мероприятия 1.007 «Создание резерва материальных запасов для жилищно-коммунального хозяйства». Объем финансирования на реализацию данного мероприятия составляет 200,0 тыс. рублей, в том числе по годам:

- в 2021 году – 100,0 тыс. рублей;

- в 2022 году – 50,0 тыс. рублей;

- в 2023 году – 50,0 тыс. рублей.

Показателем эффективности данного мероприятия является «Приобретение необходимых материалов для создания резерва материальных запасов для жилищно-коммунального хозяйства».

***Замечание 3:*** *При указании плановых объемов финансирования задач подпрограммы по годам реализации, указанные в Паспорте подпрограммы 1 и в Характеристике допущены счетные ошибки, следует указать:*

*- в 2021 году – 250,0 тыс. рублей;*

*- в 2022 году – 50,0 тыс. рублей;*

*- в 2023 году – 50,0 тыс. рублей.*

2. «Повышение уровня газификации населенных пунктов муниципального образования».

Решение задачи 2 характеризует 1 основной показатель определяющий долю газифицированных домовладений и квартир, к 2023 году 23%.

Данной задачей предусмотрено 2 мероприятия, которые обеспечены финансовыми ресурсами:

**-** 2.002 «Техническое обслуживание газопроводов высокого и низкого давления, газового оборудования и сооружений, расположенных на них». Объем финансирования на реализацию данного мероприятия составляет 2 099,0 тыс. рублей, в том числе по годам:

- в 2021 году – 699,0 тыс. рублей;

- в 2022 году –700,0 тыс. рублей;

- в 2023 году –700,0 тыс. рублей.

Показателем данного мероприятия является «Выполнение работ по техническому обслуживанию газопроводов высокого и низкого давления, газового оборудования и сооружений расположенных на них».

- 2.003 «Развитие системы газоснабжения на территории Фировского района за счет всех источников финансирования».

Объем финансирования на реализацию данного мероприятия составляет 1 855,8 тыс. рублей, в том числе по годам:

- в 2021 году – 1 855,8 тыс. рублей;

- в 2022 году –3 000,0 тыс. рублей;

- в 2023 году –0,0 тыс. рублей.

Показателем данного мероприятия является «Протяженность введенных в эксплуатацию внутрипоселковых газовых сетей в рамках адресной инвестиционной программы», плановые показатели на 2021 год составили 4,411 км.

***Замечание 4:*** *При указании плановых объемов финансирования данной задачи подпрограммы по годам реализации, указанные в Паспорте подпрограммы 1 и в Характеристике допущены счетные ошибки, следует указать:*

*- в 2021 году – 2 554,8 тыс. рублей;*

*- в 2022 году – 700,0 тыс. рублей;*

*- в 2023 году – 700,0 тыс. рублей.*

Реализация **подпрограммы 2 «Обеспечение энергосбережения и повышение энергетической эффективности**» предполагает решение следующих задач:

1. «Повышение эффективности использования энергоресурсов в бюджетной сфере».

Решение данной задачи характеризуют 3 основных показателя, в состав которых входят показатели, определяющие:

- Снижение удельного расхода тепловой энергии на снабжение органов местного самоуправления и муниципальных учреждений района (в расчете Гкал на 1 кв. метр общей площади) с 0,11 в 2021 г. до 0,99 в 2023 г.;

- Снижение удельного расхода холодной воды на снабжение органов местного самоуправления и муниципальных учреждений района (в расчете куб. метров на 1 чел.) с 1,44 в 2021 г. до 1,4 в 2023 г.;

- Снижение удельного расхода электрической энергии на снабжение органов местного самоуправления и муниципальных учреждений района (в расчете кВт/ч на 1 человека населения) с 141,5 в 2021 г. до 140,8 в 2023 г.;

В рамках данной задачи предусмотрено 1 мероприятие, не обеспеченное финансовыми ресурсами.

***Замечание 5:*** *Данные показатели эффективности задачи 1 подпрограммы 2 дублируют показатели цели программы (ожидаемые результаты программы).*

2. «Пропаганда энергосбережения в средствах массовой информации».

Решение данной задачи характеризуют 1 основной показатель, определяющий количество опубликованных материалов по вопросам энергосбережения и повышения энергетической эффективности в средствах массовой информации, к 2023 году 6 публикаций.

В рамках задачи 2 предусмотрены только административные мероприятия.

Реализация **подпрограммы 3 «Обеспечение развития сферы транспорта и дорожного хозяйства**».

Ожидаемый результат реализации данной подпрограммы, выражается в показателях решения следующих задач:

1. «Развитие дорожного хозяйства муниципального образования Фировский район».

Решение данной задачи характеризует 1 основной показатель определяющий отсутствие дорог общего пользования местного значения, не отвечающих нормативным требованиям, в общей протяженности автомобильных дорог общего пользования местного значения.

В рамках 1 задачи планируется финансирование 6 мероприятий, а именно:

**-** 1.001 «Осуществление отдельных государственных полномочий Тверской области в сфере осуществления дорожной деятельности по содержанию автомобильных дорог 3 класса общего пользования регионального или межмуниципального значения в Фировском районе Тверской области». Объем финансирования на реализацию данного мероприятия составляет 18 900,4 тыс. рублей, в том числе по годам:

- в 2021 году – 6 054,7 тыс. рублей;

- в 2022 году – 6 296,9 тыс. рублей;

- в 2023 году –6 548,8 тыс. рублей.

Показателями данного мероприятия являются «Формирование и размещение заказа на выполнение работ по содержанию автомобильных дорог 3 класса» и «Выполнение работ по содержанию автомобильных дорог 3 класса».

**-** 1.002 «Ремонт дворовых территорий многоквартирных домов, проездов к дворовым территориям многоквартирных домов населенных пунктов». Объем финансирования на реализацию данного мероприятия составляет 5 995,8 тыс. рублей, в том числе по годам:

- в 2021 году – 1 947,3 тыс. рублей;

- в 2022 году – 2 025,2 тыс. рублей;

- в 2023 году – 2 023,3 тыс. рублей.

Показателем данного мероприятия является «Количество отремонтированных дворовых территорий многоквартирных домов, проездов к дворовым территориям многоквартирных домов населенных пунктов Фировского района», плановые показатели на 2021, 2022,2023 годы составили по 1 дворовой территории ежегодно.

**-** 1.003«Капитальный ремонт и ремонт улично-дорожной сети». Объем финансирования на реализацию данного мероприятия составляет 41 263,9 тыс. рублей, в том числе по годам:

- в 2021 году – 13 473,8 тыс. рублей;

- в 2022 году – 13 551,7 тыс. рублей;

- в 2023 году – 14 238,4 тыс. рублей.

Показателем данного мероприятия является «Количество километров отремонтированной улично-дорожной сети Фировского района», плановые показатели на 2021, 2022, 2023 годы составили 1,45 км., 1,5 км., и 1,55 км. соответственно.

**-** 1.004«Реализация переданных полномочий поселений по дорожной деятельности в отношении автомобильных дорог местного значения в границах населенных пунктов поселений». Объем финансирования на реализацию данного мероприятия составляет 1 070,0 тыс. рублей, в том числе по годам:

- в 2021 году – 1 070,0 тыс. рублей;

- в 2022 году – 0,0 тыс. рублей;

- в 2023 году –0,0 тыс. рублей.

Показателем данного мероприятия является «Выполнение работ, направленных на осуществление полномочий поселений по дорожной деятельности в отношении автомобильных дорог местного значения в границах населенных пунктов».

**-** 1.005«Содержание и ремонт автомобильных дорог общего пользования местного значения и сооружений на них». Объем финансирования на реализацию данного мероприятия составляет 1 300,0 тыс. рублей, в том числе по годам:

- в 2021 году – 1 300,0 тыс. рублей;

- в 2022 году – 0,0 тыс. рублей;

- в 2023 году –0,0 тыс. рублей.

Показателем данного мероприятия является «Количество разработанной проектно-сметной документации на ремонт автомобильных дорог общего пользования местного значения и дворовых территорий многоквартирных домов, в 2021 году планируется разработать 3 единицы».

**-** 1.006«Проведение мероприятий в целях обеспечения безопасности дорожного движения на автомобильных дорогах общего пользования местного значения». Объем финансирования на реализацию данного мероприятия составляет 2 945,6 тыс. рублей, в том числе по годам:

- в 2021 году – 982,3 тыс. рублей;

- в 2022 году – 982,3 тыс. рублей;

- в 2023 году –981,0 тыс. рублей.

Показателями эффективности данного мероприятия являются:

- Устройство (замена) искусственных неровностей. За весь период действия Программы планируется устроить (заменить) 9 искусственных неровностей;

- Устройство (замена) дорожной разметки при оборудовании пешеходных переходов. За весь период действия Программы планируется устроить (заменить) 200 кв.м. дорожной разметки;

- Установка (замена) элементов освещения на пешеходных переходах, автобусных остановках и локальных пересечениях и примыканиях». За весь период действия Программы планируется установить (заменить) элементы освещения на 50 п. м.

2. «Повышение качества транспортного обслуживания населения».

Решение данной задачи характеризует 1 основной показатель определяющий сохранение доли населения, проживающего в населенных пунктах, не имеющих регулярного автобусного и (или) железнодорожного сообщения с административным центром муниципального района, в общей численности населения Фировского района, к 2023 году не более 3%.

В рамках 2 задачи планируется финансирование мероприятия 2.001 «Организация транспортного обслуживания населения на маршрутах автомобильного транспорта между поселениями в границах муниципального района Тверской области в соответствии с минимальными социальными требованиями (социальных маршрутах)». Объем финансирования на реализацию данного мероприятия составляет 30 143,9 тыс. рублей, в том числе по годам:

- в 2021 году – 9 506,3 тыс. рублей;

- в 2022 году – 10 354,3 тыс. рублей;

- в 2023 году –10 283,3 тыс. рублей.

Показателями данного мероприятия являются «Количество утвержденных социальных маршрутов автомобильного транспорта между поселениями в границах муниципального района Тверской области», плановый показатель на весь период реализации Программы 11 маршрутов ежегодно и «Информационное освещение информации о транспортном обслуживании населения в СМИ».

**Выводы:**

1 Общий объем финансирования Программы составляет 105 924,4 тыс. руб., в том числе по годам: 2021 год – 37 139,2 тыс. рублей на плановый период 2022 года 33 960,4 тыс. рублей, на плановый период 2023 года – 34 824,8 тыс. рублей, что соответствует Решению о бюджете №49.

2. По анализу Паспорта и текстовой части проекта Программы **имеются замечания**.

3. По результатам экспертизы проекта Программы несогласованности с требованиями Порядка №100 не выявлено.

4. Нарушения и недостатки, создающие условия неправомерного и (или) неэффективного использования средств бюджета муниципального образования Фировский район отсутствуют.

**Предложения:**

1. Прописать единицы измерения ожидаемых результатов реализации Программы, указанных в ее Паспорте.

2. Привести в соответствие объем финансирования, указанный в Паспорте программы на 2021 год с Решением о бюджете №49.

3. Исправить счетные ошибки, допущенные при указании плановых объемов финансирования задач 1 и 2 подпрограммы 1 по годам реализации, указанные в Паспорте подпрограммы 1 и в Характеристике.

4. Исключить дублирование показателей. Заменить показатели эффективности задачи 1 подпрограммы 2, которые дублируют показатели эффективности цели программы (ожидаемые результаты программы).

5. Предложить Администрации Фировского района рассмотреть и принять проект постановления «Об утверждении муниципальной программы муниципального образования Фировский район Тверской области «Развитие жилищно-коммунальной инфраструктуры, строительства, сферы транспорта и дорожного хозяйства, обеспечение энергосбережения в целях повышения энергетической эффективности» на 2021-2023 годы, с учетом замечаний и предложений, указанных в Заключении.

Председатель Контрольно-ревизионного

управления Фировского района О.В. Никитина