

**СЧЁТНАЯ ПАЛАТА ГОРОДА НЕФТЕЮГАНСКА**

16 мкрн., д. 23, помещение № 97, г. Нефтеюганск, Ханты-Мансийский автономный округ – Югра (Тюменская область), 628310, телефон: 20-30-54, факс: 20-30-63 е-mail: sp-ugansk@mail.ru

\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_

|  |  |
| --- | --- |
| Исх. от 29.11.2024 № СП-695-4 |  |

**ЗАКЛЮЧЕНИЕ**

на проект изменений в муниципальную программу

города Нефтеюганска «Развитие жилищно-коммунального комплекса и повышение энергетической эффективности в городе Нефтеюганске»

Счётная палата города Нефтеюганска на основании Бюджетного кодекса Российской Федерации, Положения о Счётной палате города Нефтеюганска, утверждённого решением Думы города Нефтеюганска от 22.12.2021 № 56-VII, рассмотрев проект изменений в муниципальную программу города Нефтеюганска «Развитие жилищно-коммунального комплекса и повышение энергетической эффективности в городе Нефтеюганске» (далее по тексту – проект изменений, муниципальная программа), сообщает следующее:

1. Порядок принятия решения о разработке муниципальных программ города Нефтеюганска, их формирования, утверждения и реализации утверждён постановлением администрации города Нефтеюганска от 18.04.2019 № 77-нп «О модельной муниципальной программе города Нефтеюганска, порядке принятия решения о разработке муниципальных программ города Нефтеюганска, их формирования, утверждения и реализации» (далее по тексту – Порядок от 18.04.2019 № 77-нп, Модельная программа).

В соответствии с пунктом 1.2 Порядка от 18.04.2019 № 77-нп муниципальной программой является документ стратегического планирования, содержащий комплекс мероприятий, взаимоувязанных по задачам, срокам осуществления, исполнителям и ресурсам, обеспечивающих наиболее эффективное достижение целей и решение задач в конкретной области или сфере социально-экономического развития города Нефтеюганска.

Решением Думы города Нефтеюганска от 20.12.2023 № 458-VII утверждена Стратегия социально-экономического развития муниципального образования город Нефтеюганск до 2036 года с целевыми ориентирами до 2050 года» (далее по тексту - Стратегия).

Цели и задачи муниципальной программы соответствуют целям и задачам Стратегии.

2. Проект изменений не соответствует Модельной программе, а именно:

2.1. В таблице «Показатели муниципальной программы» проекта изменений:

- значение показателя 1.4 «Обеспечение газоснабжением территории города Нефтеюганска» установлено в размере 3,06 км на 2027 год при отсутствии планового финансирования на 2027 год по комплексу процессных мероприятий «Реконструкция, расширение, модернизация, строительство коммунальных объектов, в том числе объектов питьевого водоснабжения». Кроме того, согласно пунктам 85 и 86 раздела II «Объекты, планируемые к созданию в период реализации государственной программы 2029-2030 годов» перечня создаваемых объектов на 2024 год и на плановый период 2025 - 2030 годов, включая приобретение объектов недвижимого имущества, объектов, создаваемых в соответствии с соглашениями о государственно-частном партнерстве, муниципально-частном партнерстве и концессионными соглашениями, утвержденного постановлением Правительства Ханты-Мансийского автономного округа - Югры от 10.11.2024 № 561-п «О государственной программе Ханты-Мансийского автономного округа - Югры «Строительство», по муниципальному образованию город Нефтеюганск предусмотрено проектирование и строительство объектов «Сети газоснабжения микрорайона 11А в г. Нефтеюганске. Окончание (1 этап)» (протяженность 1,439 км) и «Сети газоснабжения микрорайона 11А в г. Нефтеюганске. Окончание (2 этап)» (протяженность 1,623 км) на 2029 год;

- значение показателя 2.1 «Количество отремонтированных жилых помещений муниципального жилищного фонда» установлено на 2025 год и плановый период 2026 - 2027 годы в количестве 8 шт. ежегодно. При этом, в качестве финансово - экономического обоснования расходов на 2025 год приложена сметная документация по ремонту 9 жилых помещений. Значение показателя также отражено в таблице 4 «План достижения показателей муниципальной программы в 2025 году» в количестве 8 шт.

По запросу Счётной палаты города Нефтеюганска от департамента жилищно-коммунального хозяйства администрации города Нефтеюганска (далее – ДЖКХ) поступила информация, что значение показателя отражено ошибочно, а именно планируется достижение показателя «Количество отремонтированных жилых помещений муниципального жилищного фонда» на 2025 год в количестве 9 шт.

Кроме того, по информации ДЖКХ значение нижеперечисленных показателей отражено также ошибочно и планируется достижение значений показателя:

- «Количество высаженных деревьев и кустарников» на 2025 год в количестве 110/860, на 2026 год – 30/860, на 2027 год – 30/860;

- «Площадь земель общего пользования, подлежащая содержанию в зимний период» на 2025 год в количестве 1 836,83756 тыс. м2.

Рекомендуем предусмотреть значения показателей проекта изменений, характеризующих результаты муниципальной программы и её структурных элементов, с учётом планируемого финансирования.

3. Учитывая отсутствие запланированных расходов по МКУ «Единая дежурно-диспетчерская служба» в рамках проекта изменений, в графе 3 «Краткое описание ожидаемых эффектов от реализации задачи структурного элемента» таблицы 5 «Структура муниципальной программы» по пункту 5.2 исключить слова «Обеспечение реализации МКУ «Единая дежурно-диспетчерская служба».

4. Проектом изменений планируется следующий объём финансирования муниципальной программы на очередной финансовый год и плановый период:

- 2025 год – 1 639 277,62650 тыс. рублей;

- 2026 год – 1 356 833,33200 тыс. рублей;

- 2027 год – 1 369 704,53200 тыс. рублей.

На 2028-2030 годы запланировано финансовое обеспечение на уровне 2027 года в общей сумме 4 109 113,59600 тыс. рублей.

В ходе экспертизы рассмотрены расходы на очередной финансовый год и плановый период, ввиду того что расчёты предоставлены ответственным исполнителем муниципальной программы на 2025, 2026 и 2027 годы.

В разрезе структурных элементов расходы на финансирование направления представлены следующим образом:

4.1. Комплекс процессных мероприятий «Реконструкция, расширение, модернизация, строительство коммунальных объектов, в том числе объектов питьевого водоснабжения» соисполнителю департаменту градостроительства и земельных отношений администрации города Нефтеюганска (далее – ДГиЗО) за счёт средств местного бюджета на 2025 год в сумме 78 685,48800 тыс. рублей на выполнение работ:

а) по подготовке проектной документации и инженерных изысканий по объектам в общей сумме 5 896,10800 тыс. рублей:

-«ЛЭП-0,4кВ уличное освещение» от ВЛ-0,4кВ ТП 1-1 в районе жилого дома № 5» в сумме 908,86200 тыс. рублей;

- «ЛЭП-0,4кВ уличное освещение» от ВЛ-0,4кВ ТП 1-3 в районе жилого дома № 20, 24, 27, 29 (внутриквартальный проезд)» в сумме 1 168,72200 тыс. рублей;

- «ЛЭП-0,4кВ уличное освещение» от ВЛ-0,4кВ ТП 1-4 в районе жилого дома № 6 (внутриквартальный проезд)» в сумме 847,31200 тыс. рублей;

- «ЛЭП-0,4кВ уличное освещение» от ВЛ-0,4кВ ТП 1-1 в районе жилого дома № 2 (внутриквартальный проезд)» в сумме 854,64200 тыс. рублей;

- «ЛЭП-0,4кВ уличное освещение» от ВЛ-0,4кВ ТП 1-2 в районе жилых домов № 14,15,17 (внутриквартальный проезд)» в сумме 1 097,08400 тыс. рублей;

- «ЛЭП-0,4кВ уличное освещение» от ВЛ-0,4кВ ТП 1-1 в районе ДБ «Силуэт» в сумме 1 019,48600 тыс. рублей.

При рассмотрении представленных расчётов, выполненных для обоснования финансовых показателей, содержащихся в проекте изменений, выявлено, что расчёты выполнены в ценах IV квартала 2023 года с применением расчётов индекса прогнозной инфляции для инженерных изысканий и проектной документации с индексами-дефляторами 2024 и 2025 года, при этом, индексы изменения сметной стоимости проектных и изыскательских работ на IV квартал 2024 года представлены в приложении № 5 к письму Минстроя России от 18.10.2024 №61327-ИФ/09.

Рекомендуем оценить реалистичность исполнения указанных мероприятий с учётом запланированного объёма средств.

б) по строительству объектов в общей сумме 72 789,38000 тыс. рублей:

- «Уличное (наружное искусственное) освещение автомобильной дороги общего пользования местного значения по улице Мамонтовская (от ПК2+740 до ПК2+900)» в сумме 1 951,53400 тыс. рублей;

- «Уличное (наружное искусственное) освещение автомобильной дороги общего пользования местного значения Проезд 6П (ПК 0+000 до ПК1+114; ПК 1+807 до ПК 2+652)» в сумме 13 971,05400 тыс. рублей;

-«Уличное (наружное искусственное) освещение автомобильной дороги общего пользования местного значения Проезд 8П» в сумме 8 415,51900 тыс. рублей;

- «Уличное (наружное искусственное) освещение автомобильной дороги общего пользования местного значения по улице Транспортная (участок от ул. Алексея Варакина до Проезда 5П)» в сумме 15 950,05000 тыс. рублей;

- «Уличное (наружное искусственное) освещение автомобильной дороги общего пользования местного значения по улице Сургутская (от ПК0+000 до ул. Объездная)» в сумме 6 287,82800 тыс. рублей;

- «Уличное (наружное искусственное) освещение автомобильной дороги общего пользования местного значения по улице Транспортная (подъезд к АЗС) (от ПК 0+000 до ПК 0+653)» в сумме 4 303,42500 тыс. рублей;

- «Уличное (наружное искусственное) освещение внутриквартального проезда по улице Кедровая на участке (от улицы Берёзовая до улицы Буровиков)» в сумме 3 992,54200 тыс. рублей;

- «Уличное (наружное искусственное) освещение внутриквартального проезда по улице Берёзовая на участке (от улицы Кедровая до улицы Таёжная)» в сумме 6 294,53200 тыс. рублей;

- «Уличное (наружное искусственное) освещение внутриквартального проезда по переулку Линейный на участке (от улицы Берёзовая до переулка Садовый дом 3)» в сумме 2 955,79500 тыс. рублей;

- «Объединенный хозяйственно-питьевой и противопожарный водопровод к жилому поселку УМ-4, г. Нефтеюганска» в сумме 7 029,19900 тыс. рублей;

- «ЛЭП-0,4кВ уличное освещение от РУ-0,4кВ ТП № 1-1, в районе от жилого дома № 1 до жилого дома № 10 (пешеходная дорожка)» в сумме 1 637,90200 тыс. рублей.

Стоит отметить, что при плановой стоимости работ по подпунктам «а», «б» пункта 4.1 заключения применены не актуальные годовые индексы прогнозной инфляции Министерства экономического развития Российской Федерации на 2024 и 2025 годы. В соответствии с прогнозом социально-экономического развития Российской Федерации на 2025 год и на плановый период 2026 и 2027 годов, опубликованным 30.09.2024 на официальном сайте Министерства экономического развития Российской Федерации в информационно-телекоммуникационной сети Интернет в разделе: «Деятельность / Макроэкономика / Прогнозы социально-экономического развития» в файле «6. Дефляторы базовый сайт» в строке «Инвестиции в основной капитал», индекс прогнозной инфляции на 2024 год составляет 109,1%, на 2025 год - 107,8%;

4.2. Комплекс процессных мероприятий «Предоставление субсидий организациям коммунального комплекса, предоставляющим коммунальные услуги населению» ответственному исполнителю ДЖКХ, планируются средства на предоставление субсидий в общей сумме 799 780,49500 тыс. рублей, из них за счёт средств бюджета автономного округа в сумме 504 842,40000 тыс. рублей, средств местного бюджета в сумме 294 938,09500 тыс. рублей, в том числе:

на 2025 год в общей сумме 135 471,99500 тыс. рублей из них за счёт средств бюджета автономного округа в сумме 73 781,40000 тыс. рублей, средств местного бюджета 61 690,59500 тыс. рублей,

на 2026 год в общей сумме 124 589,70000 тыс. рублей из них за счёт средств бюджета автономного округа в сумме 80 421,80000 тыс. рублей, средств местного бюджета 44 167,90000 тыс. рублей,

на 2027 год в общей сумме 134 929,70000 тыс. рублей из них за счёт средств бюджета автономного округа в сумме 87 659,80000 тыс. рублей, средств местного бюджета 47 269,90000 тыс. рублей,

на 2028 год и до 2030 года в общей сумме 404 789,10000 тыс. рублей из них за счёт средств бюджета автономного округа в сумме 262 979,40000 тыс. рублей, средств местного бюджета 141 809,70000 тыс. рублей.

Финансирование запланировано на:

а) возмещение недополученных доходов в связи с предоставлением населению бытовых услуг (баня) на территории города Нефтеюганска по тарифам, не обеспечивающим возмещение издержек в общей сумме 43 889,40000 тыс. рублей, в том числе: в 2025 году – 7 314,90000 тыс. рублей, в 2026 году – 7 314,90000 тыс. рублей, в 2027 году – 7 314,90000 тыс. рублей, на 2028 год и до 2030 года в общей сумме 21 944,70000 тыс. рублей;

б) возмещение затрат по откачке и вывозу бытовых сточных вод от многоквартирных жилых домов, подключенных к централизованной системе водоснабжения, оборудованных внутридомовой системой водоотведения и не подключенных к сетям централизованной системы водоотведения на территории города Нефтеюганска в общей сумме 14 319,00000 тыс. рублей, в том числе в 2025 году – 2 386,50000 тыс. рублей, в 2026 году - 2 386,50000 тыс. рублей, в 2027 году – 2 386,50000 тыс. рублей, на 2028 год и до 2030 года в общей сумме 7 159,50000 тыс. рублей;

в) возмещение затрат АО «Юганскводоканал» по содержанию и эксплуатации объекта «Фильтровальная станция, производительностью 20 000 м3 в сутки» ХМАО-Югра, г. Нефтеюганск, 7 микрорайон (станция ВОС) в сумме 20 368,59500 тыс. рублей на 2025 год.

В соответствии с пунктом 1 части 1 статьи 6 Федерального закона от 07.12.2011 № 416-ФЗ «О водоснабжении и водоотведении» к полномочиям органов местного самоуправления городских округов по организации водоснабжения и водоотведения на соответствующих территориях относятся организация водоснабжения населения, в том числе принятие мер по организации водоснабжения населения и (или) водоотведения в случае невозможности исполнения организациями, осуществляющими горячее водоснабжение, холодное водоснабжение и (или) водоотведение, своих обязательств, либо в случае отказа указанных организаций от исполнения своих обязательств.

Таким образом, рекомендуем указанную субсидию АО «Юганскводоканал» предоставлять только в случае невозможности исполнения им возложенных на него обязательств с предоставлением документов, подтверждающих их наступление.

Кроме того, учитывая, что в городе помимо фильтровальной станции функционирует станция обезжелезивания, затраты на содержание которой включены в тариф на водоснабжение, рекомендуем предоставлять субсидию в случае использования средств, учтённых в тарифе на расходы по приобретению электрической энергии (мощности) и реагентов в полном объёме, с предоставлением подтверждающих документов;

г) возмещение ресурсоснабжающим организациям недополученных доходов в связи с применением понижающих коэффициентов к нормативам потребления коммунальных услуг в общей сумме 721 203,50000 тыс. рублей, из них за счёт средств бюджета автономного округа в сумме 504 842,40000 тыс. рублей, средств местного бюджета в сумме 216 361,10000 тыс. рублей, в том числе:

на 2025 год в сумме 105 402,00000 тыс. рублей из них за счёт средств бюджета автономного округа в сумме 73 781,40000 тыс. рублей, средств местного бюджета 31 620,60000 тыс. рублей,

на 2026 год в общей сумме 114 888,30000 тыс. рублей из них за счёт средств бюджета автономного округа в сумме 80 421,80000 тыс. рублей, средств местного бюджета 34 466,50000 тыс. рублей,

на 2027 год в общей сумме 125 228,30000 тыс. рублей из них за счёт средств бюджета автономного округа в сумме 87 659,80000 тыс. рублей, средств местного бюджета 37 568,50000 тыс. рублей,

на 2028 год и до 2030 года в общей сумме 375 684,90000 тыс. рублей из них за счёт средств бюджета автономного округа в сумме 262 979,40000 тыс. рублей, средств местного бюджета 112 705,50000 тыс. рублей.

4.3. Комплекс процессных мероприятий «Поддержка технического состояния жилищного фонд», в том числе:

4.3.1. По ответственному исполнителю ДЖКХ в общей сумме 95 020,80000 тыс. рублей, в том числе в 2025 году - 15 712,30000 тыс. рублей, в 2026 году - 15 861,70000 тыс. рублей, в 2027 году – 15 861,70000 тыс. рублей, на 2028 год и до 2030 года в сумме 47 585,10000 тыс. рублей, из них на:

1. выполнение работ по капитальному и текущему ремонту жилых помещений в общей сумму 24 000,00000 тыс. рублей, в том числе в 2025 году – 4 000,00000 тыс. рублей, в 2026 году – 4 000,00000 тыс. рублей, в 2027 году – 4 000,00000 тыс. рублей, на 2028 год и до 2030 года в сумме 12 000,0000 тыс. рублей.

В качестве обоснования расходов представлен расчёт расходов на 2025 - 2027 годы исходя из средней стоимости выполнения работ по ремонту помещений на количество месяцев, планируемых к выполнению работ при условии предоставления услуг 1 раз в месяц. Кроме того, приложена сметная документация по ремонту жилых помещений на общую стоимость работ 5 023,18000 тыс. рублей по следующим адресам:

- 1 микрорайон, дом № 10, комната № 433 на сумму 363,05000 тыс. рублей;

- 1 микрорайон, дом № 10, комната № 427 на сумму 290,52000 тыс. рублей;

- 17 микрорайон, дом № 2, квартира № 446 на сумму 707,54000 тыс. рублей;

- 10 микрорайон, дом № 11, квартира № 51 на сумму 1 078,16000 тыс. рублей;

- 17 микрорайон, дом № 3, корпус № 1. квартира № 141 на сумму 319,93000 тыс. рублей;

- 17 микрорайон, дом № 2, квартира № 173 на сумму 437,34000 тыс. рублей;

- 11Б микрорайон, ул. Школьная, дом № 10, квартира № 27 на сумму 889,49000 тыс. рублей;

- 11В микрорайон, дом № 8, квартира № 147 на сумму 124,08000 тыс. рублей;

- 7 микрорайон, дом № 53, квартира № 20 на сумму 813,07000 тыс. рублей.

При этом по данному мероприятию планируется сумма в размере 4 000,00000 тыс. рублей. Рекомендуем оценить реалистичность исполнения данного мероприятия с учётом запланированного финансирования;

1. ежемесячные взносы на капитальный ремонт общего имущества в многоквартирном доме в общей сумме 55 007,40000 тыс. рублей, в том числе в 2025 году – 9 043,40000 тыс. рублей, в 2026 году – 9 192,80000 тыс. рублей, в 2027 году – 9 192,80000 тыс. рублей, на 2028 год и до 2030 года в сумме 27 578,40000 тыс. рублей.

В качестве экономического обоснования по данному мероприятию представлена расчёты, сформированные из размера минимального взноса на капитальный ремонт общего имущества в многоквартирных домах на территории Ханты-Мансийского автономного округа - Югры, установленного на 2024-2026 годы в соответствии с приказом Департамента жилищно-коммунального комплекса и энергетики ХМАО - Югры от 10.11.2023 № 38-нп (далее – Приказ № 38-нп).

При этом, плановый расчёт размера взносов на капитальный ремонт общего имущества многоквартирных домов на 2025-2027 годы сформирован на основании данных по состоянию на июнь 2022 года в части площади жилых помещений в муниципальной собственности, предъявляемых к оплате Югорским фондом капитального ремонта, в размере 43 602,17 м2. В результате запроса Счётной палаты, ДЖКХ предоставлены пояснения о допущении технической ошибки, расчёт откорректирован и сформирован на июль 2024 года без изменения объёма планируемых расходов;

3) субсидию из местного бюджета на финансовое обеспечение затрат в связи с оказанием дополнительной помощи при возникновении неотложной необходимости в проведении капитального ремонта общего имущества в многоквартирных домах, расположенных на территории города Нефтеюганска в общей сумме 145,80000 тыс. рублей, в том числе в 2025 году – 24,30000 тыс. рублей, в 2026 году – 24,30000 тыс. рублей, в 2027 году – 24,30000 тыс. рублей, на 2028 год и до 2030 года в сумме 72,90000 тыс. рублей;

4) субсидию из местного бюджета на финансовое обеспечение затрат Югорскому фонду капитального ремонта многоквартирных домов в связи с оказанием дополнительной помощи при возникновении неотложной необходимости в проведении капитального ремонта общего имущества в многоквартирных домах, расположенных на территории города Нефтеюганска в общей сумме 9 656,40000 тыс. рублей, в том числе в 2025 году – 1 609,40000 тыс. рублей, в 2026 году – 1 609,40000 тыс. рублей, в 2027 году – 1 609,40000 тыс. рублей, на 2028 год и до 2030 года в сумме 4 828,20000 тыс. рублей.

Стоит отметить, что Нефтеюганской межрайонной прокуратурой подготовлено и направлено в Думу города Нефтеюганска заключение от 19.11.2024 на проект решения «О назначении публичных слушаний по проекту решения Думы города Нефтеюганска «о бюджете города Нефтеюганска на 2025 год и плановый период 2026 и 2027 годов» в части наличия коррупциогенного фактора в предоставлении субсидии на финансовое обеспечение затрат Югорскому фонду капитального ремонта многоквартирных домов в связи с оказанием дополнительной помощи при возникновении неотложной необходимости в проведении капитального ремонта общего имущества в многоквартирных домах, расположенных на территории города Нефтеюганска.

Рекомендуем учесть позицию Нефтеюганской межрайонной прокуратуры при предоставлении субсидии на финансовое обеспечение затрат Югорскому фонду капитального ремонта многоквартирных домов в связи с оказанием дополнительной помощи при возникновении неотложной необходимости в проведении капитального ремонта общего имущества в многоквартирных домах, расположенных на территории города Нефтеюганска и субсидии на финансовое обеспечение затрат в связи с оказанием дополнительной помощи при возникновении неотложной необходимости в проведении капитального ремонта общего имущества в многоквартирных домах, расположенных на территории города Нефтеюганска.

5) субсидию на возмещение недополученных доходов юридическим лицам (за исключением субсидий государственным (муниципальным учреждениям), индивидуальным предпринимателям, физическим лицам в связи с предоставлением гражданам услуги по надлежащему содержанию и ремонту общего имущества в многоквартирных домах по размерам платы, не обеспечивающим возмещение издержек в общей сумме 6 211,20000 тыс. рублей, в том числе: в 2025 году – 1 035,20000 тыс. рублей, в 2026 году 1 035,20000 тыс. рублей, в 2027 году – 1 035,20000 тыс. рублей, на 2028 год и до 2030 года в сумме 3 105,60000 тыс. рублей.

В качестве экономического обоснования по данному мероприятию представлены расчёты, сформированные на основании расчётов представленных тремя управляющими организациями, содержащими общее имущество в многоквартирных домах деревянного жилищного фонда, признанных в установленном порядке непригодными для проживания и (или) аварийными и подлежащими сносу.

Кроме того, в рамках рассмотрения вопросов планирования расходов на ежемесячные взносы на капитальный ремонт общего имущества в многоквартирном доме и предоставления субсидии на возмещение недополученных доходов юридическим лицам (за исключением субсидий государственным (муниципальным учреждениям), индивидуальным предпринимателям, физическим лицам в связи с предоставлением гражданам услуги по надлежащему содержанию и ремонту общего имущества в многоквартирных домах по размерам платы, не обеспечивающим возмещение издержек, Счётной палатой у ответственного исполнителя запрошена информация о пояснении причин отсутствия отражения указанных расходов по ДМИ.

В поступившей информации от ДЖКХ по итогам совещания 02.11.2024 при заместителе главы города Нефтеюганска, курирующего деятельность ДЖКХ и ДМИ, принято решение о передаче ДМИ с 01.01.2025 расходов по оплате взносов на капитальный ремонт общего имущества в многоквартирном дому за жилые муниципальные помещения, и предоставления субсидии из бюджета города Нефтеюганска на возмещение недополученных доходов юридическим лицам (за исключением субсидий государственным (муниципальным учреждениям), индивидуальным предпринимателям, физическим лицам в связи с предоставлением гражданам услуги по надлежащему содержанию общего имущества в многоквартирных домах по размерам платы, не обеспечивающим возмещение издержек.

Рекомендуем исключить по ответственному исполнителю ДЖКХ планируемые расходы на ежемесячные взносы на капитальный ремонт общего имущества в многоквартирном доме и предоставления субсидии на возмещение недополученных доходов юридическим лицам (за исключением субсидий государственным (муниципальным учреждениям), индивидуальным предпринимателям, физическим лицам в связи с предоставлением гражданам услуги по надлежащему содержанию и ремонту общего имущества в многоквартирных домах по размерам платы, не обеспечивающим возмещение издержек, и предусмотреть по соисполнителю ДМИ в соответствии с полномочиями, возложенными согласно Положению о ДМИ, утверждённому решением Думы города Нефтеюганска от 01.06.2022 № 163-VII.

4.3.2. По соисполнителю ДМИ запланированы ассигнования в общей сумме 173 086,80000 тыс. рублей, в том числе в 2025 году - 41 180,90000 тыс. рублей, в 2026 году – 21 477,10000 тыс. рублей, в 2027 году – 27 607,20000 тыс. рублей, на 2028 год и до 2030 года в сумме 82 821,60000 тыс. рублей, из них на:

1) оплату ежемесячных взносов по капитальному ремонту общего имущества в многоквартирном доме на общую сумму 13 687,40000 тыс. рублей, в том числе: в 2025 году – 2 196,90000 тыс. рублей, в 2026 году – 2 298,10000 тыс. рублей, в 2027 году – 2 298,10000 тыс. рублей, на 2028 год и до 2030 года в сумме 6 894,30000 тыс. рублей.

В качестве экономического обоснования по данному мероприятию представлен расчёт, сформированный из размера минимального взноса на капитальный ремонт общего имущества в многоквартирных домах на территории Ханты-Мансийского автономного округа - Югры, установленного на 2024-2026 годы в соответствии с Приказом № 38-нп с учётом площадей муниципальных нежилых помещений;

2) расходы по содержанию нераспределённых и нереализованных жилых помещений, являющихся муниципальной собственностью, в общей сумме 159 399,40000 тыс. рублей, в том числе в 2025 году – 38 984,00000 тыс. рублей, в 2026 году – 19 179,00000 тыс. рублей, в 2027 году – 25 309,10000 тыс. рублей, на 2028 год и до 2030 года в сумме 75 927,30000 тыс. рублей.

В качестве экономического обоснования расходов по содержанию нераспределённых и нереализованных жилых помещений, являющихся муниципальной собственностью (в том числе коммунальные услуги) представлен расчёт, сформированный исходя из фактически понесённых расходов за июнь 2024 года по контрактам, заключённым с управляющими и ресурсоснабжающими организациями. При этом, расчёт по ООО «УК Лучший дом» и АО «ЮТТС» составлен с учётом сноса аварийных домов, увеличения тарифа на теплоснабжение на 8,5% и начала действия новой адресной программы по переселению граждан из аварийного жилищного фонда, признанного с 1 января 2017 года до 1 января 2022 года аварийным и подлежащим сносу согласно постановлению Правительства Ханты-Мансийского автономного округа – Югры от 01.09.2024 № 325-п «Об адресной программе Ханты-Мансийского автономного округа – Югры по переселению граждан из аварийного жилищного фонда на 2024-2030 годы».

4.4. Комплекс процессных мероприятий «Реализация энергосберегающих мероприятий в муниципальном секторе», в том числе:

4.4.1. По соисполнителю департаменту по делам администрации города Нефтеюганска в общей сумме 1 710,00000 тыс. рублей, в том числе в 2025 году – 285,00000 тыс. рублей, в 2026 году – 285,000 тыс. рублей, в 2027 году – 285,000 тыс. рублей, на 2028 год и до 2030 года в сумме 855,00000 тыс. рублей, из них:

а) в 2025 году в сумме 285,00000 тыс. рублей на выполнение работ по замене фурнитуры, уплотнителя на оконной створке, замене откосов из сендвич-панели и установке ограничителей открывания створки в здании администрации города Нефтеюганска, расположенного по адресу: г. Нефтеюганск, 2 микрорайон, здание № 25.

В качестве финансового обоснования представлены плановый расчёт, подготовленный на основании трёх коммерческих предложений, не имеющих ни реквизитов документа, ни периода действия ценовой информации;

б) в 2026 году в сумме 285,00000 тыс. рублей. Бюджетные ассигнования включены в проект изменений по плановому уровню 2025 года;

в) в 2027 году в сумме 285,00000 тыс. рублей. Данные бюджетные ассигнования включены в проект изменений по плановому уровню 2025 года.

Учитывая, что финансово-экономическое обоснование по расходам на плановый период 2026-2027 годов не предоставлено, оценить обоснованность финансового обеспечения мероприятия не представилось возможным.

4.4.2. По соисполнителю департаменту образования администрации города Нефтеюганска в общей сумме 16 530,00000 тыс. рублей, в том числе в 2025 году – 2 755,00000 тыс. рублей, в 2026 году – 2 755,00000 тыс. рублей, в 2027 году – 2 755,00000 тыс. рублей, в 2028 год и до 2030 года в сумме 8 265,00000 тыс. рублей, из них:

а) в 2025 году планируется проведение следующих работ на сумму 2 755,00000 тыс. рублей, из них:

- МБДОУ «Детский сад № 1 «Рябинка» энергетическое обследование с составлением отчёта по его итогам, разработка энергетического паспорта и программы в области энергосбережения и повышения энергетической эффективности в сумме 280,00000 тыс. рублей;

- МБДОУ «Детский сад № 5 «Ивушка» энергетическое обследование с составлением отчёта по его итогам, разработка энергетического паспорта и программы в области энергосбережения и повышения энергетической эффективности в сумме 140,00000 тыс. рублей;

- МАДОУ «Детский сад № 6 «Лукоморье» энергетическое обследование с составлением отчёта по его итогам, разработка энергетического паспорта и программы в области энергосбережения и повышения энергетической эффективности в сумме 140,00000 тыс. рублей;

- МАДОУ «Детский сад № 9 «Радуга» энергетическое обследование с составлением отчёта по его итогам, разработка энергетического паспорта и программы в области энергосбережения и повышения энергетической эффективности в сумме 140,00000 тыс. рублей;

- МБДОУ «Детский сад № 18 «Журавлик» энергетическое обследование с составлением отчёта по его итогам, разработка энергетического паспорта и программы в области энергосбережения и повышения энергетической эффективности в сумме 140,00000 тыс. рублей;

- МБДОУ «Детский сад № 25 «Ромашка» энергетическое обследование с составлением отчёта по его итогам, разработка энергетического паспорта и программы в области энергосбережения и повышения энергетической эффективности в сумме 140,00000 тыс. рублей;

- МБОУ «СОШ № 1» энергетическое обследование с составлением отчёта по его итогам, разработка энергетического паспорта и программы в области энергосбережения и повышения энергетической эффективности в сумме 140,00000 тыс. рублей;

- МБОУ «Начальная школа № 15» энергетическое обследование с составлением отчёта по его итогам, разработка энергетического паспорта и программы в области энергосбережения и повышения энергетической эффективности в сумме 140,00000 тыс. рублей, поставка уличных светильников в сумме 89,00000 тыс. рублей;

- МБОУ «Управление учёта и отчётности образовательных учреждений» энергетическое обследование с составлением отчёта по его итогам, разработка энергетического паспорта и программы в области энергосбережения и повышения энергетической эффективности в сумме 140,00000 тыс. рублей;

- МБОУ «СОШ № 5» поставка уличных светильников в сумме 288,00000 тыс. рублей;

- МБОУ «СОШ № 6» поставка уличных светильников в сумме 22,00000 тыс. рублей, поставка энергосберегающих светильников в сумме 577,00000 тыс. рублей;

- МБОУ «СОШ № 10» поставка уличных светильников в сумме 119,00000 тыс. рублей;

- МБОУ «Школа развития № 24» поставка энергосберегающих светильников в сумме 260,00000 тыс. рублей.

б) в 2026 году запланировано 2 755,00000 тыс. рублей для подведомственных учреждений департамента образования администрации города Нефтеюганска, в том числе на поставку энергосберегающих светильников в сумме 795,00000 тыс. рублей, энергетическое обследование с составлением отчёта по его итогам, разработка энергетического паспорта и программы в области энергосбережения и повышения энергетической эффективности в сумме 1 960,00000 тыс. рублей;

в) в 2027 году запланировано 2 755,00000 тыс. рублей для подведомственных учреждений департамента образования администрации города Нефтеюганска, в том числе на поставку энергосберегающих светильников в сумме 1 036,60000 тыс. рублей, поставку уличных светильников в сумме 598,40000 тыс. рублей, энергетическое обследование с составлением отчёта по его итогам, разработка энергетического паспорта и программы в области энергосбережения и повышения энергетической эффективности в сумме 1 120,00000 тыс. рублей.

4.4.3. По соисполнителю комитету культуры и туризма администрации города Нефтеюганска планируются расходы в общей сумме 1 200,00000 тыс. рублей, в том числе в 2025 году – 200,00000 тыс. рублей, в 2026 году – 200,00000 тыс. рублей, в 2027 году – 200,00000 тыс. рублей, на 2028 год и до 2030 года в сумме 600,00000 тыс. рублей, из них:

а) в 2025 году по МБУК «Городская библиотека» на выполнение работ по замене осветительных приборов на светодиодные лампы на сумму 200,00000 тыс. рублей;

б) в 2026 году в сумме 200,00000 тыс. рублей. Данные бюджетные ассигнования включены в проект изменений по плановому уровню 2025 года;

в) в 2027 году в сумме 200,00000 тыс. рублей. Данные бюджетные ассигнования включены в проект изменений по плановому уровню 2025 года.

4.4.4. По соисполнителю комитету физической культуры и спорта администрации города Нефтеюганска планируются расходы в общей сумме 4 770,00000 тыс. рублей, в том числе в 2025 году – 795,00000 тыс. рублей, в 2026 году – 795,00000 тыс. рублей, в 2027 году – 795,00000 тыс. рублей, на 2028 год и до 2030 года в сумме 2 385,00000 тыс. рублей, из них:

а) в 2025 году по МБУ «СШОР Спартак» на выполнение работ по замене осветительных приборов на светодиодные лампы в спортивном комплексе «Олимп» и в спортивном зале «Атлетик» на сумму 795,00000 тыс. рублей;

б) в 2026 году в сумме 795,00000 тыс. рублей. Данные бюджетные ассигнования включены в проект изменений по плановому уровню 2025 года;

в) в 2027 году в сумме 795,00000 тыс. рублей. Данные бюджетные ассигнования включены в проект изменений по плановому уровню 2025 года.

Учитывая, что финансово-экономическое обоснование по расходам на плановый период 2026-2027 годов по подпунктам «б», «в» пункта 4.4.3 и подпунктам «б», «в» пункта 4.4.4 не предоставлено, оценить обоснованность финансового обеспечения мероприятия не представилось возможным.

Рекомендуем оценить обоснованность планируемых бюджетных ассигнований.

4.5. Комплекс процессных мероприятий «Реализация энергосберегающих мероприятий в жилищном фонде» по соисполнителям управляющие компании и товарищества собственников жилья, ресурсоснабжающие организации на 2025 год в сумме 129 210,93950 тыс. рублей за счёт внебюджетных источников.

Экспертиза расходов учреждений, осуществление которых предполагается за счёт внебюджетных источников, не производится, в связи с тем, что в соответствии с Бюджетным кодексом Российской Федерации не относятся к доходам местного бюджета. Таким образом, данные расходы приводятся в настоящем заключении в качестве справочной информации, в целях отражения всех источников финансирования муниципальной программы.

4.6. Региональный проект «Формирование комфортной городской среды» запланированы расходы ответственному исполнителю ДЖКХ на выполнение работ по комплексному благоустройству территорий на 2025 год в общей сумме 21 701,20000 тыс. рублей, из них за счёт средств бюджета автономного округа – 15 400,00000 тыс. рублей, местного бюджета – 6 301,20000 тыс. рублей.

По информации ДЖКХ, в рамках данного мероприятия по итогам проведённого онлайн голосования, в 2025 году планируется выполнение работ по благоустройству общественной территории в 8 А микрорайоне, в районе жилых домов № 30, 31, 32. Сметная стоимость в уровне цен по состоянию на 3 квартал 2024 года, в соответствии с положительным заключением негосударственной экспертизы проектной документации в части проверки сметной стоимости от 18.10.2024 № 86-1-0041-24, составляет 35 154,38 тыс. рублей.

Кроме того, объём доли софинансирования по местному бюджету на реализацию программы формирования современной городской среды предусмотренный в проекте изменений не соответствует бюджетным ассигнованиям, предусмотренным в проекте закона Ханты-Мансийского автономного округа - Югры «О бюджете Ханты-Мансийского автономного округа - Югры на 2025 год и на плановый период 2026 и 2027 годов», внесённому в Думу Ханты-Мансийского автономного округа – Югры согласно распоряжению Правительства Ханты-Мансийского автономного округа – Югры от 31.10.2024 № 530-рп.

Рекомендуем устранить несоответствие плановых объёмов финансирования расходов.

4.7. Комплекс процессных мероприятий «Улучшение санитарного состояния городских территорий» запланированы расходы ДЖКХ в общей сумме 2 006 456,50000 тыс. рублей, в том числе:

- на 2025 год в сумме 340 904,00000 тыс. рублей, из них за счёт средств бюджета автономного округа – 8 408,20000 тыс. рублей, местного бюджета – 332 495,80000 тыс. рублей;

- на 2026 год в сумме 333 110,50000 тыс. рублей, из них за счёт средств бюджета автономного округа – 8 304,80000 тыс. рублей, местного бюджета – 324 805,70000 тыс. рублей;

- на 2027 год в сумме 333 110,50000 тыс. рублей, из них за счёт средств бюджета автономного округа – 8 304,80000 тыс. рублей, местного бюджета – 324 805,70000 тыс. рублей;

- на 2028 год и до 2030 года в сумме 999 331,50000 тыс. рублей, из них за счёт средств бюджета автономного округа – 24 914,40000 тыс. рублей, местного бюджета – 974 417,10000 тыс. рублей.

В составе структурного элемента запланированы следующие расходы:

1) на осуществление переданных полномочий на организацию мероприятий при осуществлении деятельности по обращению с животными без владельцев в сумме 86 294,30000 тыс. рублей, в том числе на 2025 год – 14 473,80000 тыс. рублей, на 2026 год – 14 364,10000 тыс. рублей, на 2027 год – 14 364,10000 тыс. рублей, на 2028 год и до 2030 года в сумме 43 092,30000 тыс. рублей, из них:

а) за счёт субвенции из бюджета автономного округа в общей сумме 3 259,70000 тыс. рублей, из них на 2025 год - 634,70000 тыс. рублей, на 2026 год – 525,00000 тыс. рублей, на 2027 год 525,00000 тыс. рублей, на 2028 год и до 2030 года в сумме 1 575,00000 тыс. рублей;

б) за счёт средств местного бюджета в общей сумме 83 034,60000 тыс. рублей, из них на 2025 год 13 839,10000 тыс. рублей, на 2026 год 13 839,10000 тыс. рублей, на 2027 год 13 839,10000 тыс. рублей, на 2028 год и до 2030 года в сумме 41 517,30000 тыс. рублей, в том числе:

- оказание услуг по содержанию животных, принятых в муниципальную собственность города Нефтеюганска в общей сумме 62 034,60000 тыс. рублей, из них на 2025 год - 10 339,10000 тыс. рублей, на 2026 год - 10 339,10000 тыс. рублей, на 2027 год - 10 339,10000 тыс. рублей, на 2028 год и до 2030 года в сумме 31 017,30000 тыс. рублей.

В качестве экономического обоснования предоставлен расчёт на услуги на 2025 год в сумме 22 907,98033 тыс. рублей, что больше чем предусмотрено проектом изменений.

Рекомендуем оценить реалистичность исполнения мероприятия с учётом планируемых бюджетных ассигнований;

- отлов безнадзорных и бродячих животных Нефтеюганска в общей сумме 21 000,00000 тыс. рублей, из них на 2025 год - 3 500,00000 тыс. рублей, на 2026 год - 3 500,00000 тыс. рублей, на 2027 год - 3 500,00000 тыс. рублей, на 2028 год и до 2030 года в сумме 10 500,00000 тыс. рублей.

В качестве экономического обоснования предоставлен расчёт НМЦК на услуги на 2025 год в сумме 5 419,37467 тыс. рублей, что больше чем предусмотрено проектом изменений. Рекомендуем оценить реалистичность исполнения мероприятия с учётом планируемых бюджетных ассигнований;

2) на содержание земель общего пользования в общей сумме 1 343 356,80000 тыс. рублей, в том числе в 2025 году – 223 892,80000 тыс. рублей, в 2026 году - 223 892,80000 тыс. рублей, в 2027 году - 223 892,80000тыс. рублей, на 2028 год и до 2030 года в сумме 671 678,40000 тыс. рублей.

В качестве экономического обоснования представлен расчёт на оказание услуг по содержанию земель общего пользования города Нефтеюганска и расположенных на них объектов благоустройства на период с 01 января по 31 декабря. В состав работ по зимнему содержанию включены работы по очистке участков территории от мусора при механизированной уборке, а именно: уборка территории вокруг контейнерных площадок и уборка территории контейнерной площадки. При этом, при обосновании расходов на оказание услуг по содержанию контейнерных площадок (муниципальная собственность) в состав работ включены работы по уборке контейнерных площадок и территории вокруг контейнерных площадок в зимний и летний периоды, ремонт ограждений контейнерных площадок, транспортировка контейнеров накопления ТКО в пределах города. Согласно информации, предоставленной ДЖКХ на запрос Счётной палаты, в заключённом в 2024 году контракте на оказание услуг по содержанию земель общего пользования данный вид работ не осуществлялся. Кроме того, планируется внесение изменений в постановление администрации города Нефтеюганска от 22.11.2022 № 181-нп «Об утверждении нормативов финансовых затрат на оказание услуг по содержанию земель общего пользования города Нефтеюганска и Правил расчета размера ассигнований бюджета города Нефтеюганска на оказание услуг по содержанию земель общего пользования города Нефтеюганска, а также объемов площадей, подлежащих содержанию на территории земель общего пользования города Нефтеюганска» в части исключения работ: уборка территории вокруг контейнерных площадок и уборки территории контейнерных площадок.

Рекомендуем исключить расходы по уборке территории вокруг контейнерных площадок и уборке территории контейнерной площадки в рамках оказания услуг по содержанию земель общего пользования города Нефтеюганска в период зимнего содержания;

3) на выполнение комплекса дезинфекционных мероприятий контейнеров и контейнерных площадок для накопления ТКО, в том числе бункеров для накопления КГО в общей сумме 14 057,40000 тыс. рублей, в том числе в 2025 году – 2 342,90000 тыс. рублей, в 2026 году - 2 342,90000 тыс. рублей, в 2027 году - 2 342,90000 тыс. рублей, на 2028 год и до 2030 года в сумме 7 028,70000 тыс. рублей.

В качестве экономического обоснования предоставлен расчёт на услуги на 2025 год в сумме 5 673,91100 тыс. рублей, что больше чем предусмотрено проектом изменений. Рекомендуем оценить реалистичность исполнения мероприятия с учётом планируемых бюджетных ассигнований;

4) на содержание контейнерных площадок на территории города Нефтеюганска (муниципальная собственность) на общую сумму 62 537,40000 тыс. рублей, в том числе в 2025 году – 10 422,90000 тыс. рублей, в 2026 году - 10 422,90000 тыс. рублей, в 2027 году - 10 422,90000 тыс. рублей, на 2028 год и до 2030 года в сумме 31 268,70000 тыс. рублей.

В качестве экономического обоснования предоставлен расчёт на оказание услуг по содержанию контейнерных площадок на 2025 год, сформированный на основании трёх коммерческих предложений, в сумме 10 422,82233 тыс. рублей. В состав работ включены работы по уборке контейнерных площадок и территории вокруг контейнерных площадок в зимний и летний периоды, ремонт ограждений контейнерных площадок, транспортировка контейнеров накопления ТКО в пределах города.

Обращаем внимание, что согласно части 4 статьи 47 Правил благоустройства территории муниципального образования город Нефтеюганск (далее – Правила благоустройства), утверждённых решением Думы города Нефтеюганска от 24.12.2013 № 727-V, удаление с контейнерной площадки и прилегающей к ней территории отходов производства и потребления производится собственником отходов, а высыпавшихся при выгрузке из контейнеров в мусоровозный транспорт отходов, производится региональным оператором по обращению с твердыми коммунальными отходами.

Рекомендуем оценить обоснованность планируемых бюджетных ассигнований с учётом требований Правил благоустройства;

5) на содержание муниципальных модульных туалетов в городе Нефтеюганска на общую сумму 37 545,60000 тыс. рублей, в том числе в 2025 году – 6 257,60000 тыс. рублей, в 2026 году - 6 257,60000 тыс. рублей, в 2027 году - 6 257,60000 тыс. рублей, на 2028 год и до 2030 года в сумме 18 772,80000 тыс. рублей.

При анализе расчёта стоимости содержания и технического обслуживания модульных туалетов установлено следующее.

В соответствии с техническими условиями на оказание услуг по содержанию и техническому обслуживанию общественных туалетов (далее – Технические условия), предоставленных ДЖКХ в составе работ предусмотрены как постоянные работы (влажная уборка, очистка корзин от мусора), так и работы, носящие непостоянный характер, потребность в которых может возникнуть в процессе эксплуатации туалетов (ремонт, замена сантехнического оборудования, вышедшего из строя электрооборудования).

При этом, коммерческие предложения, предоставленные на экспертизу, содержат сведения о стоимости за единицу работ (содержание и техническое обслуживание модульных туалетов) в месяц – 1 туалет: 130,50000 тыс. рублей, 110,60000 тыс. рублей, 150,000 тыс. рублей.

Таким образом, цена, предложенная потенциальными исполнителями работ, не содержит сведения о стоимости за единицу работ, указанных в технических условиях, что не позволяет сделать вывод об обоснованности сформированной стоимости содержания туалетов, поскольку стоимость указанных работ в месяц должна складываться, учитывая их характер (постоянный либо временный).

Кроме того, на 2025 год и плановый период 2026 и 2027 годов не предусмотрены расходы по оплате потребляемой модульными туалетами электрической энергии (электроснабжение модульного туалета).

По информации ДЖКХ, при формировании проекта бюджета на 2025-2027 годы, ошибочно не запланированы расходы на оплату электрической энергии, потребляемой модульными туалетами.

Рекомендуем оценить реалистичность исполнения мероприятия и обоснованность планируемых бюджетных ассигнований;

6) на ликвидацию несанкционированных свалок за счёт средств местного бюджета в общей сумме 8 890,10000 тыс. рублей, из них в 2025 году - 7 890,10000 тыс. рублей, в 2026 году - 200,00000 тыс. рублей, в 2027 году - 200,00000 тыс. рублей, на 2027 год и до 2030 года в сумме 600,00000 тыс. рублей.

В качестве финансово-экономического обоснования по данным расходам предоставлен сводный сметный расчёт стоимости строительства по объекту «Ликвидация несанкционированных свалок, расположенных на территории города Нефтеюганска» на сумму 19 064,50000 тыс. рублей, что больше планируемых расходов.

Кроме того, представленный расчёт выполнен в ценах II квартала 2024 года. При этом, письмом Минстроя России от 23.08.2024 № 48886-ИФ/09 «О расчёте индексов изменения сметной стоимости строительства по группам однородных строительных ресурсов на III квартал 2024 года, предназначенных для определения сметной стоимости строительства ресурсно-индексным методом» (далее – письмо № 48886-ИФ/09) утверждены индексы изменения сметной стоимости строительства по группам однородных строительных ресурсов на III квартал 2024 года.

Рекомендуем оценить реалистичность исполнения мероприятия с учётом планируемых бюджетных ассигнований;

7) по услугам приёма и складирования снежных масс на общую сумму 407 102,40000 тыс. рублей, в том числе в 2025 году – 67 850,40000 тыс. рублей, в 2026 году - 67 850,40000 тыс. рублей, в 2027 году - 67 850,40000 тыс. рублей, на 2028 год и до 2030 года в сумме 203 551,20000 тыс. рублей.

В составе экономического обоснования предоставлены коммерческие предложения потенциальных исполнителей на оказание услуг по приёму и складированию снежных масс. Средняя стоимость по трём коммерческим предложениям составила 76,92000 тыс. рублей за 1 м3. Согласно расчёту, стоимость работ определена в сумме 67 850,40818 тыс. рублей при планируемом количестве 882 090,59 м3. Таким образом, расчёт расходов сформирован на большую сумму, чем предусмотрено проектом изменений.

Рекомендуем оценить реалистичность исполнения мероприятия с учётом планируемых бюджетных ассигнований;

8) на проведение дезинсекционных, дератизационных обработок за счёт субвенции из бюджета автономного округа в общей сумме 45 400,80000 тыс. рублей, из них на 2025 год - 7 566,80000 тыс. рублей, на 2026 год - 7 566,80000 тыс. рублей, на 2027 год - 7 566,80000 тыс. рублей, в 2028 год и до 2030 года в сумме 22 700,40000 тыс. рублей;

9) на осуществление отдельных государственных полномочий Ханты-Мансийского автономного округа-Югры в сфере обращения с твердыми коммунальными отходами за счёт субвенции из бюджета автономного округа в общей сумме 1 271,70000 тыс. рублей, из них на 2025 год - 206,70000 тыс. рублей, на 2026 год - 213,00000 тыс. рублей, на 2027 год - 213,00000 тыс. рублей, на 2028 год и до 2030 года в сумме 639,00000 тыс. рублей;

4.8. Комплекс процессных мероприятий «Благоустройство и озеленение города» запланированы расходы за счёт средств местного бюджета в общей сумме 761 777,35600 тыс. рублей, в том числе в 2025 году – 147 375,03600 тыс. рублей, в 2026 году – 122 880,46400 тыс. рублей, в 2027 году – 122 880,46400 тыс. рублей, на 2028 год и до 2030 года в сумме 368 641,39200 тыс. рублей, из них:

4.8.1. По соисполнителю ДГиЗО на 2025 год планируются расходы на выполнение инженерных изысканий, осуществление подготовки проектной и рабочей документации в целях капитального строительства в сумме 2 035,09100 тыс. рублей, в том числе по объектам:

- «Уличное освещение в 11А микрорайоне (улица Первомайская, от улицы Олимпийская до улицы Чехова)» в сумме 1 139,32700 тыс. рублей;

- «Уличное освещение в 11А микрорайоне (переулок Северный, вдоль строений №№ 22,23,25,16 до улицы Транспортников)» в сумме 895,76400 тыс. рублей.

При рассмотрении представленных расчётов, выполненных для обоснования финансовых показателей, содержащихся в проекте изменений, выявлено, что расчёты выполнены в ценах IV квартала 2023 года с применением расчётов индекса прогнозной инфляции для инженерных изысканий и проектной документации с индексами-дефляторами 2024 и 2025 годов, при этом, индексы изменения сметной стоимости проектных и изыскательских работ на IV квартал 2024 года представлены в приложении № 5 к письму Минстроя России от 18.10.2024 № 61327-ИФ/09. В вышеуказанных расчётах применены не актуальные годовые индексы прогнозной инфляции Министерства экономического развития Российской Федерации на 2024 и 2025 годы. В соответствии с прогнозом социально-экономического развития Российской Федерации на 2025 год и на плановый период 2026 и 2027 годов, опубликованным 30.09.2024 на официальном сайте Министерства экономического развития Российской Федерации в информационно-телекоммуникационной сети Интернет в разделе: «Деятельность / Макроэкономика / Прогнозы социально-экономического развития» в файле «6. Дефляторы базовый сайт» в строке «Инвестиции в основной капитал», индекс прогнозной инфляции на 2024 год составляет 109,1%, на 2025 год - 107,8%.

Рекомендуем оценить реалистичность исполнения указанных мероприятий с учётом запланированного объёма средств.

4.8.2. По ответственному исполнителю ДЖКХ в общей сумме 759 742,26500 тыс. рублей, в том числе в 2025 году – 145 339,94500 тыс. рублей, в 2026 году – 122 880,46400 тыс. рублей, в 2027 году – 122 880,46400 тыс. рублей, на 2028 год и до 2030 года в сумме 368 641,39200 тыс. рублей, из них:

1) на оплату услуг по техническому обслуживанию и ремонту недвижимого имущества (уличное освещение) в общей сумме 71 180,40000 тыс. рублей, в том числе в 2025 году – 11 863,40000 тыс. рублей, в 2026 году – 11 863,40000 тыс. рублей, в 2027 году – 11 863,40000 тыс. рублей, на 2028 год и до 2030 года в сумме 35 590,20000 тыс. рублей;

2) расходы на оказание услуг по озеленению мест общего пользования запланированы в общей сумме 191 776,20000 тыс. рублей, в том числе: в 2025 году – 31 962,70000 тыс. рублей, в 2026 году - 31 962,70000 тыс. рублей, в 2027 году - 31 962,70000 тыс. рублей, на 2028 год и до 2030 года в сумме 95 888,10000 тыс. рублей.

В качестве финансово-экономического обоснования представлен сводный сметный расчёт стоимости строительства на сумму 58 319,23000 тыс. рублей, что больше, чем предусмотрено проектом изменений. Указанный расчёт выполнен в ценах II квартала 2024 года. При этом, письмом № 48886-ИФ/09 утверждены индексы изменения сметной стоимости строительства по группам однородных строительных ресурсов на III квартал 2024 года.

Обращаем внимание, что в соответствии с письмом ДЖКХ от 15.11.2024 № Исх.ДЖКХ-01-15-8235-4 при заключении контракта на выполнение работ по озеленению мест общего пользования в 2025 году работы по созданию цветников однолетними растениями на территории памятника «Первопроходцы» должны быть исключены. При этом, расчёт на выполнение работ по озеленению мест общего пользования выполнен с учётом создания указанных цветников. Кроме того, при подготовке технического задания к муниципальному контракту на оказание услуг по озеленению мест общего пользования на территории города в 2025 году рекомендуем учесть рекомендации и предложения, которые будут предоставлены в декабре 2024 года по итогу проведённого Счетной палатой города Нефтеюганска контрольного мероприятия «Аудит эффективности использования средств бюджета города Нефтеюганска на озеленение и содержание зелёных насаждений».

Рекомендуем оценить обоснованность планируемых бюджетных ассигнований на реалистичность мероприятия;

3) на содержание скульптурных композиций и памятников города Нефтеюганска запланированы в общей сумме 16 189,20000 тыс. рублей, в том числе в 2025 году – 2 698,20000 тыс. рублей, в 2026 году - 2 698,20000 тыс. рублей, в 2027 году - 2 698,20000 тыс. рублей, на 2028 год и до 2030 года в сумме 8 094,60000 тыс. рублей.

В качестве финансово-экономического обоснования предоставлены расчёт, коммерческие предложения со средней стоимостью работ на сумму 3 940,25504 тыс. рублей, что больше, чем предусмотрено проектом изменений. При этом документы, обосновывающие объём уборки и периодичность проведения работ одновременно с проектом изменений в программу не представлены. Объективно оценить обоснованность потребности в объёмах финансирования не представилось возможным.

4) на ремонт спортивных площадок запланированы на 2025 год в сумме 13 640,82100 тыс. рублей по следующим адресам:

- 1 микрорайон, дома № 1, 2, 3, 4;

- 2 микрорайон, дома № 1, 5;

- 2 микрорайон, дома № 18, 22;

- 7 микрорайон, дома № 1, 6;

- 7 микрорайон, дома № 44, 45;

- 8 микрорайон, дома № 11, 13;

- 8 микрорайон, дом № 21;

- 8а микрорайон, дом № 45;

- 10 микрорайон, дома № 1, 2, 3, 4;

- 10 микрорайон, дома № 9, 10;

- 10 микрорайон, дома № 26, 27, 29;

- 10а микрорайон, дом № 1;

- 12 микрорайон, дом № 24;

- 14 микрорайон, дома № 35, 37;

- 15 микрорайон, дом № 8а;

- 16 микрорайон, дом № 27;

- 16а микрорайон, дома № 67, 71;

- 16а микрорайон, дома № 77, 78, 79;

В качестве финансово-экономического обоснования предоставлен сводный сметный расчёт стоимости строительства на сумму 14 462,61000 тыс. рублей, что больше, чем предусмотрено проектом изменений. Указанный расчёт выполнен в ценах II квартала 2024 года. При этом, письмом № 48886-ИФ/09 утверждены индексы изменения сметной стоимости строительства по группам однородных строительных ресурсов на III квартал 2024 года.

Рекомендуем оценить реалистичность выполнения мероприятия с учётом планируемых бюджетных ассигнований;

5) на устройство тротуаров на территории города Нефтеюганска в общей сумме 36 155,10000 тыс. рублей, в том числе в 2025 году – 6 025,85000 тыс. рублей, в 2026 году - 6 025,85000 тыс. рублей, в 2027 году - 6 025,85000 тыс. рублей, на 2028 год и до 2030 года в сумме 18 077,55000 тыс. рублей.

В качестве финансово-экономического обоснования на 2025 год предоставлен сводный сметный расчёт стоимости строительства на сумму 6 025,85000 тыс. рублей. Указанный расчёт выполнен в ценах II квартала 2024 года. При этом, письмом № 48886-ИФ/09 утверждены индексы изменения сметной стоимости строительства по группам однородных строительных ресурсов на III квартал 2024 года.

Бюджетные ассигнования на 2026-2027 годы включены в проект изменений без финансово-экономического обоснования, по плановому уровню 2025 года.

Рекомендуем оценить мероприятие в части обоснованности планируемых бюджетных ассигнований и реалистичности его выполнения;

6) на озеленение мест общего пользования к 80-летию Победы на 2025 год в сумме 796,00000 тыс. рублей.

Данные расходы должны быть исключены в соответствии с пунктом 4.3 Протокола от 30.10.2024 № 1 бюджетной комиссии по формированию проекта бюджета города Нефтеюганска на 2025 год и плановый период 2026 и 2027 годов;

7) на устройство ледового городка запланированы в общей сумме 132 800,00400 тыс. рублей, в том числе в 2025 году – 22 133,33400 тыс. рублей, в 2026 году - 22 133,33400 тыс. рублей, в 2027 году - 22 133,33400 тыс. рублей, на 2028 год и до 2030 года в сумме 66 400,00000 тыс. рублей.

В качестве экономического обоснования представлены три коммерческих предложения со средней стоимостью 20 366,66667 тыс. рублей. Учитывая, что сумма предложений потенциальных исполнителей меньше объёма средств, предусмотренных проектом изменений, рекомендуем исключить или перераспределить необоснованно планируемые средства;

8) на монтаж и демонтаж, содержание искусственных елей и новогодней иллюминации в общей сумме 82 581,48000 тыс. рублей, в том числе в 2025 году – 13 763,58000 тыс. рублей, в 2026 году - 13 763,58000 тыс. рублей, в 2027 году - 13 763,58000 тыс. рублей, на 2028 год и до 2030 года в сумме 41 290,74000 тыс. рублей.

В качестве экономического обоснования предоставлена сметная документация, согласно которой требуются средства:

- по монтажу новогодних елей и иллюминации в сумме 8 802,33000 тыс. рублей;

- на содержание новогодних елей и иллюминации в сумме 951,62000 тыс. рублей;

- на демонтаж новогодних елей и иллюминации в сумме 4 009,63000 тыс. рублей.

Сметные расчёты на содержание и демонтаж новогодних елей и иллюминации выполнены в ценах II квартала 2024 года. При этом, письмом № 48886-ИФ/09 утверждены индексы изменения сметной стоимости строительства по группам однородных строительных ресурсов на III квартал 2024 года. Рекомендуем оценить реалистичность выполнения мероприятия с учётом запланированного объёма финансирования;

9) на выполнение работ по разработке проектов в рамках реализации федерального проекта «Формирование комфортной городской среды» на 2025 год в сумме 2 000,000 тыс. рублей;

10) на благоустройство дворовых территорий на 2025 год в сумме 2 739,84000 тыс. рублей.

В качестве экономического обоснования представлена сметная документация по объекту «Благоустройство территории по адресу: г. Нефтеюганск, ул. Киевская, дом 14/1» на сумму 2 739,8400 тыс. рублей.

Сметный расчёт выполнен в ценах I квартала 2024 года. При этом, письмом № 48886-ИФ/09 утверждены индексы изменения сметной стоимости строительства по группам однородных строительных ресурсов на III квартал 2024 года. Рекомендуем оценить реалистичность выполнения мероприятия с учётом планируемых бюджетных ассигнований;

11) расходы на благоустройство общественной территории на 2025 год в сумме 2 872,02000 тыс. рублей.

В качестве экономического обоснования представлена сметная документация по объекту «Благоустройство общественной территории города Нефтеюганска: 15 микрорайон, дом № 2» на сумму 2 872,02000 тыс. рублей.

Сметный расчёт выполнен в ценах II квартала 2024 года. При этом, письмом № 48886-ИФ/09 утверждены индексы изменения сметной стоимости строительства по группам однородных строительных ресурсов на III квартал 2024 года. Рекомендуем оценить реалистичность выполнения мероприятия с учётом планируемых бюджетных ассигнований;

12) на устройство и демонтаж декоративных конструкций для празднования 9 мая на территории города Нефтеюганска на 2025 год в сумме 410,800 тыс. рублей.

В качестве экономического обоснования представлена сметная документация на сумму 410,76000 тыс. рублей, которая выполнена в ценах I квартала 2024 года. При этом, письмом № 48886-ИФ/09 утверждены индексы изменения сметной стоимости строительства по группам однородных строительных ресурсов на III квартал 2024 года. Рекомендуем оценить реалистичность выполнения мероприятия с учётом планируемых бюджетных ассигнований;

13) на оплату потребления э/энергии (уличное освещение) в общей сумме 206 600,40000 тыс. рублей, в том числе в 2025 году – 34 433,40000 тыс. рублей, в 2026 году - 34 433,40000 тыс. рублей, в 2027 году - 34 433,40000 тыс. рублей, на 2028 год и до 2030 года в сумме 103 300,20000 тыс. рублей.

4.9. Комплекс процессных мероприятий «Обеспечение деятельности органов местного самоуправления города Нефтеюганска» запланированы расходы на содержание аппарата ДЖКХ в общей сумме 403 087,00000 тыс. рублей, в том числе в 2025 году – 65 929,90000 тыс. рублей, в 2026 году – 66 996,30000 тыс. рублей, в 2027 году – 67 540,20000 тыс. рублей, в 2028 году и до 2030 года - 202 620,60000 тыс. рублей.

4.10. Комплекс процессных мероприятий «Организационное обеспечение функционирования отрасли» запланированы расходы на обеспечение деятельности подведомственных учреждений ДЖКХ в общей сумме 1 885 307,60000 тыс. рублей, в том числе в 2025 году – 311 366,50000 тыс. рублей, в 2026 году – 312 861,90000 тыс. рублей, в 2027 году – 315 269,80000 тыс. рублей, в 2028 году и до 2030 года – 945 809,400000 тыс. рублей.

По пунктам 4.9, 4.10 заключения предусмотрены плановые расходы:

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| № п/п | Наименование | Финансовые затраты, в тыс. рублей | | | |
| Всего | 2025 год | 2026 год | 2027 год |
| 1. | Расходы на обеспечение функций органов местного самоуправления (Содержание аппарата) | 200 466,40000 | 65 929,90000 | 66 996,30000 | 67 540,20000 |
| 2. | Обеспечение деятельности подведомственных учреждений, в том числе: | 939 498,20000 | 311 366,50000 | 312 861,90000 | 315 269,80000 |
| Расходы на содержание НГ МКУ КХ «Служба единого заказчика» | 759 926,10000 | 252 161,10000 | 252 748,60000 | 255 016,40000 |
| Расходы на содержание МКУ «Реквием» | 179 572,10000 | 59 205,40000 | 60 113,30000 | 60 253,40000 |
|  | Итого | 1 139 964,60000 | 377 296,40000 | 379 858,20000 | 382 810,0000 |

В ходе экспертизы плановых расходов установлено:

1. В соответствии со статьей 19 Федерального закона от 05.04.2013 № 44-ФЗ «О контрактной системе в сфере закупок товаров, работ, услуг для обеспечения государственных и муниципальных нужд» местные администрации устанавливают нормативные затраты на обеспечение функций муниципальных органов (включая соответственно подведомственные казённые учреждения).

Муниципальные органы на основании правил нормирования, утверждают требования к закупаемым ими, подведомственными казёнными учреждениями и бюджетными учреждениями отдельным видам товаров, работ, услуг (в том числе предельные цены товаров, работ, услуг) и (или) нормативные затраты на обеспечение функций указанных органов и подведомственных им казённых учреждений (далее по тексту – нормативные затраты).

Пунктом 13 Требований к порядку разработки и принятия правовых актов о нормировании в сфере закупок, содержанию указанных актов и обеспечению их исполнения, утверждённых постановлением администрации города Нефтеюганска от 05.07.2016 № 137-нп (далее по тексту - пункт 13 Требований № 137-нп) определено, что правовые акты, утверждающие нормативные затраты на обеспечение функций органов администрации города (включая подведомственные им казённые учреждения), ежегодно утверждаются органами администрации города на очередной финансовый год и плановый период в срок не позднее 01 августа текущего финансового года. Также пунктом 13 Требований нормативные затраты на обеспечение функций органов применяются при обосновании закупок при формировании проекта бюджета на очередной финансовый год и плановый период.

ДЖКХ издан приказ от 18.09.2024 № 107-п «Об утверждении нормативных затрат на обеспечение функций департамента жилищно-коммунального хозяйства администрации города Нефтеюганска и подведомственных ему муниципальных казённых учреждений на 2025 год и плановый период 2026 и 2027 годов».

В целях предотвращения планирования необоснованных расходов при формировании бюджета, проведён выборочный анализ представленных расчётов (в части расходов на обеспечение функций ДЖКХ, НГ МКУ КХ «Служба единого заказчика», НГ МКУ «Реквием») на соответствие нормативным затратам, по результатам которого установлено:

1. По обеспечению функций ДЖКХ:

1.1. Несоответствие наименования показателя нормативным затратам:

* затраты на передачу данных с использованием с использованием информационно-коммуникационной сети Интернет (ДЖКХ-Администрация);
* медицинский осмотр;
* плата за обучения на курсах повышения квалификации;
* приобретение и обновление бухгалтерской программы «1С:Предприятие»;
* приобретение и обновление справочно-правовых систем «СПС Консультант-Плюс»;
* приобретение и обновление справочно-правовых систем «Система «Госфинансы»;
* приобретение и обновление справочно-правовых систем - право использования программы для ЭВМ «Контур-Экстерн»;
* приобретение и обновление иного программного обеспечения – средства защиты информации «Sekret Net Studio»;
* прочие текущие расходы оказание услуг по приему платежей за найм жилых помещений муниципального жилого фонда

1.2. Отсутствие показателя в Нормативных затратах:

* ручка «Корвина» красный;
* рамка А4 пластик, золото 21х30 см.;
* приобретение (изготовление) подарочной и сувенирной продукции (диплом с логотипом формат А4, благодарственное письмо с логотипом формат А4, почётная грамота с логотипом формат А4);
  1. Превышение планируемых расходов по следующим затратам:
* оказание услуг по предоставлению в пользование абонентской линии для передачи данных (VPN);
* приобретение доступа аи абонентское обслуживание системы «Контур-Экстерн» в справочно-правовом веб-сервисе;
* установка, настройка средств защиты информации в информационной системе персональных данных.

2. По обеспечению функций НГ МКУ КХ «Служба единого заказчика»:

2.1. В нарушение утверждённых нормативных затрат запланировано приобретение товаров (работ, услуг) со стоимостью выше предельной стоимости (приобретение товара «Куртка на утеплённой подкладке», обслуживание пожарной сигнализации, обслуживание системы «Гарант»).

2.2. Отсутствие показателя в Нормативных затратах:

* приобретение халатов рабочих женских, нить для прошивки документов, вода бутилированная (0,33 л, 5 л);
* услуги по сопровождению программы для ЭВМ «Контур Экстерн»;
* сопровождение программных продуктов на платформе «1С: Предприятие», «1С: Бухгалтерия государственного учреждения», «1С: Зарплата и кадры государственного учреждения»;
* нотариальные услуги;
* картриджи (211EV для Pantum P2200/2500/M6500/6550/6607 (1600 стр.) с чипом, HP LJ P1102/P1005/P1505, CE285A/CB435A/436A Canon725 Universal черн 2к с чипом, CF226X HP LaserJet Pro M402d/M402n/M402dn/M426dw/M426fdn/M426fdw (9000 стр.) с чипом, TK-1150 для Kyocera M2135dn/M2635dn/M2735dw/P2235dn/P2235dw 3000 стр. с чипом, CLT-C404S/XEV Samsung SL-C430/480 Cyan (Новый совмест.) с чипом, CLT-M404S/XEV Samsung SL-C430/480 Magenta (Новый совмест.) с чипом, CLT-K404S/XEV Samsung SL-C430/480 Black (Новый совмест.) с чипом, CLT-Y404S/XEV Samsung SL-C430/480 Yellow ( Новый совмест.) с чипом, совместимый HP CF259Xnc для LJ Pro M304/404/MFP M428 с чипом, 10k, для Kyocera 3045dn/P3145dn/P3150dn/P3155dn/P3160dn/M3145dn/ M3645dn TK-3160 12.5K с чипом, TL-5120X для Pantum BP/BM5100 (15000 стр.), с чипом, MyToner, аналог Kyocera TK-1200 / TK-1200L (11 000 стр.) с чипом, EasyPrint LPM-TL-420X для Pantum P3010/ 3300/M6700/6800/7100/7200/7300 (6000 стр.) с чипом), чернила водорастворимые Epson T6642 оригинальные, 70 мл (голубой, жёлтый, пурпурный, чёрный), узел фотобарабана KYOCERA DK-1150 302RV93010, узел закрепления в сборе для KYOCERA ECOSYS M2040/M2135/M2635/M2540/M2640/M2735/P2335/ M2235/M2735/M2835, DV-1140(E) блок проявки Kyocera ECOSYS M2535dn/ M2035dn/FS-1035MFP/FS-1135MFP (100k) (2MK93010).

3. По обеспечению функций НГ МКУ «Реквием»:

3.1. Несоответствие наименования показателя нормативным затратам:

* приобретение и обновление бухгалтерской программы «1С:Предприятие», «1С:Зарплата и кадры»;
* коврик на стол;
* корректирующий карандаш;
* корректирующая лента;
* корректирующая жидкость;

3.2. Превышение планируемых расходов по следующим затратам:

* химчистка средств индивидуальной защиты;
* приобретение горюче-смазочных материалов АИ – 92;

3.3. Отсутствие показателя в Нормативных затратах:

* ручка шариковая (красная);
* ручка шариковая (чёрная);
* клейкая лента 19 мм;
* клейкая лента упаковочная 50 мм.

Рекомендуем объём финансирования привести в соответствие с нормативными затратами.

Кроме того, при планировании расходов на 2025 год и плановый период 2026 и 2027 годов установлено:

1) по НГ МКУ КХ «Служба единого заказчика»:

- расходы на содержание имущества запланированы не на все месяцы в полном объёме (техническое обслуживание электрических сетей и фасадного освещения, внутренних и наружных инженерных сетей, систем отопления гаражей, видеонаблюдения, системы контроля и управления доступом (турникет), обслуживание шлагбаума, тревожной кнопки экстренного вызова, пожарной безопасности), также на технический контроль автотранспорта при выпуске на линию, медицинское освидетельствование водителей перед и после рейса, на проведение диспансеризации работников;

2) по НГ МКУ «Реквием»

- на оплату стоимости проезда к месту отпуска и обратно для лиц, работающих в районах Крайнего Севера и приравненных к ним местностям, неверно сформированы списки по льготным отпускам работников на 2025 и 2027 годы (дважды учтён один и тот же сотрудник и иждивенец), что привело к увеличению финансирования по местному бюджету на 2025 и 2027 годы;

- на оплату потребления электроэнергии в расчёте допущены ошибки: дважды применён НДС 20%, что привело к увеличению итоговой суммы потребности;

- на приобретение оборудования (радиотелефон модели Panasonic KX-TG1612 с ЖК экраном (DECT) со средней ценой 10,43333 тыс. рублей, принтер модель: МФУ ЛАЗЕРНОЕ PANTUM BM5100ADN, ч/б, A4 со средней ценой 56,66667 тыс. рублей) при формировании НМЦК применялся метод сопоставимых рыночных цен (анализа рынка), при этом, при анализе рынка стоимости данного оборудования в сети Internet имеется меньшая стоимость оборудования, а именно:

-радиотелефон модели Panasonic KX-TG1612 с ЖК экраном (DECT) с ценой 7,99900 тыс. рублей;

- принтер модель: МФУ ЛАЗЕРНОЕ PANTUM BM5100ADN, ч/б, A4 с ценой 46,49900 тыс. рублей.

Принимая во внимание принцип эффективности использования бюджетных средств, изложенный в статье 34 Бюджетного кодекса Российской Федерации, учитывая дефицит бюджета города Нефтеюганска, рекомендуем пересмотреть планируемый объём финансирования по подведомственным ДЖКХ муниципальным казённым учреждениям.

Также по отдельным показателям подведомственных учреждений нормирование расходов рассчитано не в соответствии с Методикой определения нормативных затрат на обеспечение функций администрации, органов администрации города Нефтеюганска, в том числе подведомственных им казенных учреждений, утверждённой постановлением администрации города Нефтеюганска от 05.07.2016 № 136-нп «О правилах определения нормативных затрат на обеспечение функций Думы города Нефтеюганска, Счётной палаты города Нефтеюганска, администрации города Нефтеюганска, органов администрации города Нефтеюганска, в том числе подведомственных органам администрации города Нефтеюганска муниципальных казённых учреждений» (далее по тексту – Методика). Например, в соответствии с пунктами 49, 50, 51, 52 Методики расходы на коммунальные услуги планируются исходя из расчётной потребности, тогда как в нормативных затратах отражена только единица измерения без отражения потребности.

Рекомендуем нормативные затраты формировать на основании Методики.

4.11. Комплекс процессных мероприятий «Реализация полномочий в сфере жилищно-коммунального комплекса» запланировано по ответственному исполнителю ДЖКХ в общей сумме 2 096 604,90800 тыс. рублей, в том числе:

а) на 2025 год в общей сумме 347 704,36800 тыс. рублей, в том числе за счёт средств бюджета автономного округа в сумме 270 702,10000 рублей, средств местного бюджета в сумме 77 002,26800 тыс. рублей;

б) на 2026 год в общей сумме 355 020,66800 тыс. рублей, в том числе за счёт средств бюджета автономного округа в сумме 276 555,20000 рублей, средств местного бюджета в сумме 78 465,46800 тыс. рублей;

в) на 2027 год в общей сумме 348 469,96800 тыс. рублей, в том числе за счёт средств бюджета автономного округа в сумме 271 314,60000 рублей, средств местного бюджета в сумме 77 155,36800 тыс. рублей;

г) на 2028 год и до 2030 года в общей сумме 1 045 409,90400 тыс. рублей, в том числе за счёт средств бюджета автономного округа в сумме 813 943,80000 рублей, средств местного бюджета в сумме 231 466,10400 тыс. рублей.

В соответствии с поступившей информацией от ДЖКХ в рамках данного структурного элемента запланирована реализация мероприятий:

1) по модернизации систем коммунальной инфраструктуры в части капитального ремонта объектов тепло-, водоснабжения и водоотведения в рамках региональной Программы модернизации коммунальной инфраструктуры Ханты-Мансийского автономного округа – Югры на период 2025-2030 годов в общей сумме 629 132,50000 тыс. рублей, в том числе:

- на 2025 год в общей сумме 93 750,00000 тыс. рублей, в том числе за счёт средств бюджета автономного округа в сумме 75 000,00000 рублей, средств местного бюджета в сумме 18 750,00000 тыс. рублей;

- на 2026 год в общей сумме 107 076,50000 тыс. рублей, в том числе за счёт средств бюджета автономного округа в сумме 85 661,20000 рублей, средств местного бюджета в сумме 21 415,30000 тыс. рублей;

- на 2027 год в общей сумме 107 076,50000 тыс. рублей, в том числе за счёт средств бюджета автономного округа в сумме 85 661,20000 рублей, средств местного бюджета в сумме 21 415,30000 тыс. рублей;

- на 2028 год и до 2030 года в общей сумме 321 229,50000 тыс. рублей, в том числе за счёт средств бюджета автономного округа в сумме 256 983,60000 рублей, средств местного бюджета в сумме 64 245,90000 тыс. рублей.

Финансово-экономическое обоснование по расходам на капитальный ремонт объектов тепло-, водоснабжения и водоотведения не представлено, оценить обоснованность финансового обеспечения мероприятия не представилось возможным.

По информации ДЖКХ, мероприятия по капитальному ремонту объектов тепло-, водоснабжения и водоотведения в рамках региональной Программы модернизации коммунальной инфраструктуры Ханты-Мансийского автономного округа – Югры на период 2025-2030 годов в 2025 году не запрашивались и не планировались. При этом, по результатам формирования проекта Региональной программы модернизации планируемые объёмы межбюджетных трансфертов из бюджета автономного округа на 2025 год и плановый период 2026 и 2027 годов, направления их использования будут корректироваться;

2) по капитальному ремонту (с заменой) систем газораспределения, теплоснабжения, водоснабжения и водоотведения, в том числе с использованием композитных материалов на 2025 год предусмотрены следующие объекты:

- «Напорный коллектор. Местоположение: Ханты-Мансийский автономный округ – Югра (ао), Нефтеюганск (г), от КНС-1а во 2а микрорайоне до KK сущ. по ул. Сургутская Кадастровый номер: 86:20:0000000:2058 (Капитальный ремонт участка напорного коллектора вдоль ул. Гагарина от КК1 до КК2)» с ориентировочной стоимостью 121 286,40000 тыс. рублей;

- «Магистральный водопровод по ул. Жилая вдоль 9 микрорайона от ул. Ленина до ул. Усть - Балыкская. Местоположение: Россия, Тюменская область, Ханты-Мансийский автономный округ — Югра, г. Нефтеюганск, ул. Жилая, от ул. Ленина до ул. Усть-Балыкская. Кадастровый номер: 86:08:000000:30341» с ориентировочной стоимостью 42 914,72500 тыс. рублей;

- «Магистральные инженерные сети (водопровод), адрес объекта: Ханты-Мансийский автономный округ – Югра, г. Нефтеюганск, мкр. 11Б, протяженность 2176 м. Кадастровый номер 86:20:0000000:121. (Капитальный ремонт участка водопровода, протяженностью 312м, по ул. Парковая в 11 мкр-не от колодца ВКЗсущ. до колодце ВК7сущ.)» с ориентировочной стоимостью 19 820,40000 тыс. рублей;

- «Водопроводные сети 10 мкр., ж.д. №№ 2, 3, 4, 9, 11. Местоположение: 10 мкр., ж/д №№ 2, 3, 4, 9, 11. Кадастровый номер: 86:20:0000041:101» с ориентировочной стоимостью 10 321,20000 тыс. рублей;

- «Инженерные сети водопровода. Местоположение: Ханты-Мансийский автономный округ - Югра, г. Нефтеюганск, 16 и 16 А микрорайоны, вдоль ул. Набережная. Кадастровый номер: 86:20:0000000:6917 (Капитальный ремонт участка водопровода по ул. Набережная от BK1 сущ. до ВКам сущ.)» с ориентировочной стоимостью 16 942,80000 тыс. рублей;

- «Водопроводные сети 16A мкр., к ж/д №№ 87, 88, 89, 90. Местоположение: Водопроводные сети 16A мкр., к ж/д №№ 87, 88, 89, 90 Кадастровый номер: 86:20:0000072:260 (Капитальный ремонт участка водопровода)» с ориентировочной стоимостью 12 281,10000 тыс. рублей;

- «Сети водоснабжения 14 мкр., ж.д. №№ 40, 42, 45, 49, 50, 51. Местоположение: Сети водоснабжения l4 мкр., ж.д. №№ 40, 42, 45, 49, 50, 51 Кадастровый номер: 86:20:000316:187» с ориентировочной стоимостью 11 667,10000 тыс. рублей;

- «Водопроводные сети 16а мкр., к ж.д. №№ 67, 68, 75, 76, 77, 78, 79, 80, 81, 82, 83, назначение: инженерные сети, протяженность 1086 м., инв.№ 71:134:002:000058910, лит. 1,2,3, адрес объекта: Россия, Тюменская область, Ханты-мансийский автономный округ- Югра, г. Нефтеюганск, мкр-н 16а, д. 67, 68, 75, 76, 77, 78, 79, 80, 81, 82, 83» с ориентировочной стоимостью 9 393,90000 тыс. рублей.

В настоящее время по вышеперечисленным объектам предусмотрены работы по разработке проектно-сметной документации в объёме, необходимом для получения заключения государственной экспертизы о проверке достоверности определения сметной стоимости капитального ремонта. Получение заключений государственной экспертизы планируется в 1 квартале 2025 года. С учётом вышеизложенного, стоимость мероприятий будет откорректирована после получения положительных заключений государственной экспертизы.

Бюджетные ассигнования на 2026-2027 годы включены в проект изменений без финансово-экономического обоснования.

Кроме того, на 2025 год запланированы расходы за счёт средств местного бюджета по проектированию (включая прохождение государственной экспертизы) на капитальный ремонт объектов водоснабжения и водоотведения в сумме 9 326,668 тыс. рублей, а именно по объектам:

- Напорный коллектор. Местоположение: Ханты-Мансийский автономный округ – Югра (ао), Нефтеюганск (г), от КНС-1а во 2А микрорайоне до KK сущ. по ул. Сургутская. Назначение: инженерные сети (коллектор Д 426мм). Кадастровый номер: 86:20:0000000:2058 со средней стоимостью работ по трём коммерческим предложениям в сумме 4 016,66700 тыс. рублей;

- Магистральный водопровод по ул. Жилая вдоль 9 микрорайона от ул. Ленина до ул. Усть - Балыкская. Местоположение: Россия, Тюменская область, Ханты-Мансийский автономный округ — Югра, г. Нефтеюганск, ул. Жилая, от ул. Ленина до ул. Усть-Балыкская. Назначение: инженерные сети (водопровод Д 325мм). Кадастровый номер: 86:08:000000:30341 со средней стоимостью работ по трём коммерческим предложениям в сумме 2 726,667 тыс. рублей;

- Магистральные инженерные сети (водопровод). Местоположение: Ханты-Мансийский автономный округ – Югра, г. Нефтеюганск, мкр. 11Б, магистральные инженерные сети (водопровод). Назначение: инженерные сети 9водопровод Д 325мм). Протяжённость – 2 176 м. Кадастровый номер 86:20:0000000:121. (Капитальный ремонт участка водопровода протяженностью 313 м (от ВК0 сущ. до ВК3.) со средней стоимостью работ по трём коммерческим предложениям в сумме 2 583,33400 тыс. рублей.

Бюджетные ассигнования на 2026-2027 годы включены в проект изменений без финансово-экономического обоснования, по плановому уровню 2025 года.

По итогам проведения экспертизы необходимо рассмотреть замечания и предложения, изложенные в заключении. Информацию о выявленных замечаниях довести до соисполнителей муниципальной программы.

Информацию о решениях, принятых по результатам настоящей экспертизы, направить в адрес Счётной палаты до 06.12.2024.

Председатель С.А. Гичкина

Исполнитель:

инспектор инспекторского отдела № 1

Счётной палаты города Нефтеюганска

Валова Юлия Васильевна

тел. 8 (3463) 20-39-48