

Контрольно-счетная палата Соликамского городского округа
Кузнецова ул., 13а, г. Соликамск, Пермский край, 618500
Тел. (34253) 7-04-45; факс (34253) 5-21-36

ЗАКЛЮЧЕНИЕ № 21

на проект решения Думы Соликамского городского округа
«О внесении изменений в решение Думы Соликамского городского округа
от 18.12.2020 № 813 «О бюджете Соликамского городского округа на 2021 год
и плановый период 2022 и 2023 годов»

(проект внесен главой городского округа-
главой администрации Соликамска городского округа
Е.Н. Самоуковым)

г. Соликамск

21 июля 2021 года

Заключение подготовлено на основании пункта 1 статьи 26 Положения о бюджетном процессе в Соликамском городском округе, утвержденного решением Соликамской городской Думы от 31.10.2007 г. № 236, статей 8, 9 Положения о Контрольно-счетной палате Соликамского городского округа.

Предмет экспертизы:

экспертиза проведена на предмет соответствия представленного проекта решения «О внесении изменений в решение Думы Соликамского городского округа от 18.12.2020 № 813 «О бюджете Соликамского городского округа на 2021 год и плановый период 2022 и 2023 годов» (далее по тексту – проект решения) требованиям Бюджетного кодекса Российской Федерации, законодательству Пермского края, муниципальным правовым актам Соликамского городского округа.

При подготовке заключения проанализированы предоставленная в составе проекта решения пояснительная записка, а также НПА о внесении изменений в муниципальные программы, сметные расчеты, иные расчеты и таблицы, заключенные муниципальные контракты, подтверждающие обоснованность испрашиваемых средств.

Содержательная часть:

Предложено внести ряд изменений в решение о бюджете в части показателей расходной части бюджета 2021 и 2022 годов:

учесть отдельные изменения в показатели бюджета по функциональной и ведомственной структуре расходов, в том числе:

направить дополнительно и перераспределить средства внутри отдельных ГРБС по мероприятиям муниципальных программ, подпрограмм, одобренным на заседаниях экспертного совета, состоявшихся 05.07.2021 и 09.07.2021 г.;

направить средства бюджета на непрограммные мероприятия;

учесть технические изменения по отдельным ГРБС.

Изменения расходов бюджета

Плановые показатели бюджетных ассигнований по расходам на 2021 год за счет средств местного бюджета увеличены на 15 632,1 тыс. руб.

В заключении отражен выборочный анализ наиболее значимой части изменений на предмет соответствия законодательству и предоставленным расчетам.

1. Администрация Соликамского городского округа

1.1. В рамках муниципальной программы «Физическая культура и спорт СГО» запрашиваются дополнительные ассигнования в сумме 399,8 тыс.руб. на содержание межшкольного стадиона в с. Тохтуева (339,5 тыс.руб.) и ремонт вентиляции лыжной базы по пр. Юбилейный, 19 (60,3 тыс.руб.). Сметы на данные работы представлены, признаны обоснованными.

Считаем возможным Думе Соликамского городского округа рассмотреть вопрос о выделении денежных средств.

1.2. По объекту «Строительство универсальной спортивной площадки с искусственным покрытием (межшкольный стадион) по адресу: ул. Набережная, д. 169 в г. Соликамске Пермского края» предлагается направить на 640,0 тыс. руб. для корректировки проектно-сметной документации. Имеющаяся ПСД составлена в ценах II квартала 2017 года; на объявленные в 2020 и 2021 годах конкурсы на строительство объекта подрядчики не заявлялись по причине низкой стоимости. Учитывая, что действующая ПСД не актуальна (изменены технические решения и изменилась стоимость) представлена смета на проектные (изыскательские) работы по данному объекту. Расчет признан обоснованным.

Учитывая удорожание стоимости работ и социальную значимость объекта – **считаем возможным Думе Соликамского городского округа рассмотреть вопрос о выделении денежных средств.**

1.3. На корректировку Программы комплексного развития системы коммунальной инфраструктуры СГО предлагается выделить 1 050,0 тыс.руб. Необходимость в корректировке возникла в связи с объединением города Соликамска и Соликамского муниципального района. В качестве обоснования суммы расходов представлено коммерческое предложение на сумму 2 000,0 руб.; размер же испрашиваемых ассигнований определен как сумма экономии, сложившейся от процедуры муниципальных закупок при проведении корректировки схемы теплоснабжения СГО (ввиду отсутствия иных источников финансирования). Заказчик учел имеющийся опыт снижения стоимости работ при проведении конкурсных процедур на аналогичные работы и посчитал испрашиваемую сумму достаточной.

Считаем возможным Думе Соликамского городского округа рассмотреть вопрос о выделении денежных средств.

1.4. Для разработки проектно-сметной документации на реконструкцию участка автомобильной дороги по ул.Всеобуча от ул.Железнодорожной до ул.Всеобуча, д. 148 предлагается направить 6 014,9 тыс.руб. Сумма расходов подтверждена сметами на проектные и изыскательские работы. Актуальность работ по расширению автодороги обусловлена наличием проблем по движению автотранспорта в часы пик.

Считаем возможным рекомендовать Думе Соликамского городского округа рассмотреть вопрос о выделении денежных средств.

1.5. На обеспечение доли местного бюджета в реализации проекта «Строительство школы на 825 мест в микрорайоне Клестовка г.Соликамск» предлагается выделить дополнительно 5 250,0 тыс.руб.

В ходе выполнения работ по строительству здания школы возникли дополнительные непредвиденные работы, а также потребность в оснащении здания учреждения необходимым для организации работы оборудованием, не предусмотренным проектно-сметной документацией:

- устройство оборудования по антитеррористической защищенности в соответствии с постановлением Правительства РФ от 02.08.2019 г. «Об утверждении требований к антитеррористической защищенности объектов (территорий) Министерства просвещения РФ и объектов (территорий), относящихся к сфере деятельности Министерства просвещения РФ, и формы паспорта безопасности этих объектов (территорий)»;

- устройство фотолуминисцентной эвакуационной системы;

- оборудование сцены актового зала световым и звуковым оборудованием.

Увеличение стоимости работ обусловлено удорожанием стоимости оборудования (в проектно-сметной документации стоимость оборудования сформирована в ценах 2017-2018 гг.) и вступлением в действие санитарно-эпидемиологических норм и правил (СП 2.4.3648-20 «Санитарно-эпидемиологические требования к организациям воспитания и обучения, отдыха и оздоровления детей и молодежи»).

Общий размер средств, необходимых на реализацию мероприятия – 25 000,0 тыс.руб.

Заявка в Министерство строительства Пермского края на выделение дополнительных средств бюджета Пермского края в размере 19 750,0 тыс.рублей направлена. На момент подготовки заключения ответ из Минстроя не получен.

Расчеты обоснованности дополнительно испрашиваемых средств не представлены.

Считаем возможным рекомендовать Думе Соликамского городского округа рассмотреть вопрос о выделении денежных средств после

предоставления расчетов на дополнительные работы (оборудование) по строительству школы на 825 мест в микрорайоне Клестовка.

1.6. В рамках Муниципальной программы МП «Развитие инфраструктуры и комфортной среды Соликамского городского округа», подпрограмма «Благоустройство Соликамского городского округа» предлагается увеличить объем финансирования на 2021 год на содержание, восстановление и ремонт контейнерных площадок» (344 шт.) на 1 250,0 тыс. руб. за счет дополнительных средств местного бюджета.

Данные денежные средства будут направлены на содержание площадок ТКО (твердых коммунальных отходов), так как региональный оператор не осуществляет уборку площадок и не осуществляет вывоз отходов, не входящих в перечень ТКО.

В качестве обоснования стоимости предоставлен расчет, утвержденный директором МБУ «УБ». Согласно расчету, стоимость содержания площадок составит 622,5 тыс.руб. в месяц. Таким образом, испрашиваемой суммы будет достаточно только на 2 месяца. В перечень работ входит уборка участков от мусора, погрузка, перевозка, утилизация мусора, дезинфекция баков в летний период и очистка площадок от снега в зимний период. Периодичность работ - 1 раз в неделю. Стоимость работ рассчитана в ценах I квартала 2021 г. Предоставлены локальные сметные расчеты на все виды работ.

= Проектом решения предлагается дополнительно направить средства в размере 1 230,49 тыс.руб. на уборку несанкционированных свалок с территории СГО. В качестве обоснования стоимости предоставлен локальный сметный расчет, выполненный в ценах II квартала 2021 г. Предполагается произвести уборку на площади 24 338 кв.м. несанкционированных свалок. Расчет признан обоснованным.

Необходимость выполнения данных мероприятий подтверждена решением Соликамского городского суда Пермского края по делу № 2-2171/2019. Вынесено решение об удовлетворении исковых требований Березниковской межрайонной природоохранной прокуратуры к администрации Соликамского городского округа о понуждении к выполнению законных требований по уборке несанкционированных свалок, организации и содержанию мест (площадок) накопления твердых коммунальных отходов. Решением Соликамского городского суда предоставлена отсрочка исполнения решения Соликамского городского суда Пермского края на срок до 15.09.2021 года.

Считаем возможным рекомендовать Думе Соликамского городского округа рассмотреть вопрос о выделении денежных средств.

1.7. В рамках подпрограммы «Развитие коммунальной инфраструктуры и повышение энергетической эффективности на территории СГО» предлагается направить 2 576,2 тыс.руб. на следующие мероприятия:

= Ремонт водопровода в с. Половодово по ул. Восточная (145 м) в размере 824,5 тыс.руб.

Необходимо отметить, что МБУ «Коммунальное хозяйство Тохтуева» оказывает за плату населению услуги водоснабжения. Таким образом, часть работ должна выполняться за счет средств от платной деятельности учреждения.

Но при проверке расчетов установлено, что за счет платной деятельности выполняются работы по текущему ремонту и обслуживанию сетей. При этом размер муниципального задания учреждения определен с учетом планируемой суммы выручки за водоснабжение и водоотведение по тарифам, утвержденным Министерством тарифного регулирования ПК (без учета процента собираемости).

= Устройство скважины в д. Бараново в размере 624,1 тыс.руб.

Предоставлен расчет на устройство скважины глубиной 70 м методом колонкового бурения. В расчет включены материалы на сумму 212,0 тыс.руб. (в т.ч. насос) и проведение анализов. Стоимость работ за 1 м скважины составляет 5,8 тыс.руб (без учета материалов).

Считаем возможным рекомендовать Думе Соликамского городского округа рассмотреть вопроса о выделении денежных средств.

= Устройство водопровода по ул. Заречной от ул. Советская до ул. Дальняя (480 м) в размере 1 127,6 тыс.руб. Выполнение работ необходимо для качественного и бесперебойного обеспечения жителей услугами водоснабжения. ООО «Водоканал», как гарантирующий поставщик водоснабжения на территории СГО, не имеет на данный момент утвержденной инвестиционной программы, в рамках которой было бы возможно строительство новых сетей водопровода. То есть, в тариф ООО «Водоканал» на данный момент времени включены расходы на содержание и эксплуатацию существующих сетей. Согласно ст.6 Федерального закона от 07.12.2011 № 416 «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.

Считаем возможным рекомендовать Думе Соликамского городского округа рассмотреть вопроса о выделении денежных средств.

2. Управление образования администрации СГО

На устройство ограждения территории МАОУ ДО «ЦРТДиЮ «Звездный» предлагается выделить дополнительно 2 579,7 тыс.руб. На данное мероприятие в бюджете СГО уже предусмотрено 1 398,9 тыс.руб. Установку ограждения территории учреждения необходимо выполнить в соответствии с требованиями

антитеррористического законодательства (постановление Правительства РФ от 02.08.2019 г. № 1006-п «Об утверждении требований к антитеррористической защищенности объектов (территорий) Министерства просвещения РФ и объектов (территорий), относящихся к сфере деятельности Министерства просвещения РФ, и формы паспорта безопасности этих объектов (территорий)»).

В качестве обоснования испрашиваемой суммы предоставлен локально-сметный расчет на сумму 3 978,67 тыс.руб.

Проведен сравнительный анализ разработанного и согласованного в 2020 году локально-сметного расчета на установку ограждения центра «Звездный» на сумму 1 398,92941 тыс. рублей. Учитывая, что в период 2020-2021 годов произошло значительное увеличение стоимости металлопродукции, учитывая ограниченность средств бюджета СГО, а так же в целях экономии средств Управлением образования, было предложено уменьшить периметр ограждения территории МАОУ ДО «ЦРТДиЮ «Звездный».

Фактически при проверке представленной сметы установлено:

- на 20% увеличены объемы по устройству ограждения без согласования с учредителем;

- при формировании стоимости (текущие цены на металлопрокат) не учтены требования ч. 2 ст. 22 Закона N 44-ФЗ, метода сопоставимых рыночных цен заключается в установлении начальной максимальной цены контракта на основании информации о рыночных ценах идентичных (при их отсутствии - однородных) товаров (работ, услуг), которые планируются к закупке. В ходе проведения экспертизы три коммерческих предложения не предоставлены;

- при проверке рыночной стоимости металлоизделий были использованы данные с интернет сайтов «Северсталь Маркет»(1), «Стальмаркет»(2), а так же запрошены цены в АО «Сталепромышленная компания»(3).

Вид изделия: Профильная труба	Стоимость (1) тыс.руб.	Стоимость (2) тыс.руб.	Стоимость (3) тыс.руб.	Средняя стоимость На 20.07.2021	По данным УРСИИ	Разница (фактическая стоимость меньше) на %
80*80*5мм	89,0	114,0	84,0	95,6	138,2	30,8 %
15*15*1.5мм	103,0	127,0	102,0	111,8	151,4	25,7 %
25*25*1,5мм	102,0	107,0	105,5	103,7	149,4	30,6 %

Таким образом, рыночная стоимость на момент проведения экспертизы ниже стоимости, указанной в локальном сметном расчете на 30%.

Необходимо отметить, что в АО «Сталепромышленная компания» все металлоизделия имеются в наличии в Перми.

Считаем необходимым скорректировать объемы (уменьшить), а так же пересчитать с учетом фактической стоимости на металлоизделия. Так же

необходимо обратить внимание на то, что в последнее время наблюдается тенденция на стабилизацию цен на металлопрокат в сторону уменьшения.

Рекомендуем Думе Соликамского городского округа рассмотреть вопрос об уменьшении испрашиваемых средств с учетом вышесказанного.

3. Управление культуры администрации СГО

Проектом решения предлагается перераспределить ассигнования внутри муниципальной программы «Развитие сферы культуры, туризма и молодежной политики Соликамского городского округа» и направить высвободившиеся ассигнования на замену узлов учета тепловой энергии в зданиях МБУК «Соликамский краеведческий музей» на сумму 794,2 тыс.руб. Исполнителем мероприятия является МБУК «Соликамский краеведческий музей», срок реализации – III квартал 2021 года. Замена узлов учета тепловой энергии включает комплекс работ по проектированию, поставке оборудования и выполнению работ по монтажу теплосчетчиков, которые планируется установить в Доме Воеводы, Воскресенской церкви, Богоявленской церкви, Соборной колокольне и Троицком соборе.

Замена узлов учета тепловой энергии необходима в связи с окончанием срока службы предыдущих счетчиков и в целях снижения оплаты за услуги теплоснабжения. В соответствии с Правилами коммерческого учета тепловой энергии, теплоносителя, утвержденными Постановлением Правительства РФ от 18.11.2013 № 1034, пункт 75 «Узел учета считается вышедшим из строя в случае истечения срока поверки любого из приборов (датчиков)». Дополнительный объем финансирования, необходимый для замены теплосчетчиков, составляет 257,4 тыс. руб. за счет средств бюджета СГО в 2021 году.

На основании акта не допуска в эксплуатацию коммерческого узла учёта тепловой энергии от 16.07.2020 г., утвержденного СМУП «Теплоэнерго», узлы учета тепловой энергии признаны не соответствующими требованиям «Правил коммерческого учета тепловой энергий и теплоносителя».

В качестве обоснования испрашиваемой суммы, предоставлены коммерческие предложения от специализированных предприятий, осуществляющих данные работы.

Считаем возможным рекомендовать Думе Соликамского городского округа рассмотреть вопрос о выделении денежных средств.

По расходной части бюджета 2022 года предлагается следующее:

= доля местного бюджета по мероприятию «Строительство крытого ледового катка с искусственным покрытием в г. Соликамске» Пермского края» бюджетные ассигнования 2022 года в сумме 8 786,27575 тыс.руб. переносятся на 2021 год – для обеспечения ввода в эксплуатацию объекта в октябре 2021 года;

= мероприятие «Строительство универсальной спортивной площадки с искусственным покрытием (межшкольный стадион) по адресу: ул. Набережная, 169

в г. Соликамске Пермского края» с долевым участием местного бюджета в сумме 3 699,144 тыс.руб. переносится с 2021 года на 2022 год.

Соответствующие предложения о переносе ассигнований краевого бюджета подготовлены и направлены в Министерство территориального развития и Министерство физической культуры и спорта Пермского края.

Для обеспечения сбалансированности основных показателей бюджета 2022 года – на 5 087,1 тыс.руб. увеличена сумма условных расходов бюджета 2022 года.

Считаем возможным Думе Соликамского городского округа рассмотреть вопрос о перераспределении бюджетных ассигнований между 2021 и 2022 годам.

В результате предлагаемых изменений дефицит бюджета на 2021 год увеличится на 15 632,1 тыс.руб. и составит 375 518,8 тыс.руб. Источниками покрытия дефицита являются остатки, образовавшиеся на счетах местного бюджета на 01.01.2021 г.

Администрации СГО необходимо:

1. Предоставить обоснование на дополнительно испрашиваемые средства в сумме 25 000,00 тыс.руб. (в том числе средства местного бюджета – 5 250,00 тыс.руб.) по мероприятию «Строительство школы на 825 мест в микрорайоне Клестовка г.Соликамск»;

2. По устройству ограждения территории МАОУ ДО «ЦРТДиЮ «Звездный» скорректировать объемы (уменьшить), а так же пересчитать затраты с учетом фактической стоимости металлоизделий.

Рекомендуем Думе Соликамского городского округа:

рассмотреть проект решения на заседаниях постоянных депутатских комиссий Думы Соликамского городского округа, с учетом замечаний, отмеченных по тексту заключения.

Заместитель председателя
Контрольно-счетной палаты
Соликамского городского округа



Е.А.Мастель