



КОНТРОЛЬНО-СЧЕТНАЯ ПАЛАТА

города Красноярск

Заключение
по результатам финансово-экономической экспертизы
проекта постановления администрации города Красноярск
«Об утверждении муниципальной программы «Развитие жилищно-
коммунального хозяйства и дорожного комплекса города Красноярск»
на 2021 год и плановый период 2022 – 2023 годов»

В соответствии с Положением о Контрольно-счетной палате города Красноярск, утвержденным решением Красноярского городского Совета от 31.05.2005 № 6-108, Порядком принятия решений о разработке, формировании и реализации муниципальных программ города Красноярск, утвержденным постановлением администрации города Красноярск от 27.03.2015 № 153 (далее – Порядок № 153), требованиями стандарта внешнего муниципального финансового контроля Контрольно-счетной палаты города Красноярск СФК 1 «Финансово-экономическая экспертиза проектов муниципальных программ», проведена финансово-экономическая экспертиза проекта муниципальной программы города Красноярск «Развитие жилищно-коммунального хозяйства и дорожного комплекса города Красноярск» на 2021 год и плановый период 2022 – 2023 годов» (далее – Проект).

По результатам финансово-экономической экспертизы установлено следующее.

I. Анализ соответствия целей и задач Проекта основным направлениям государственной политики Российской Федерации и Красноярского края в сфере жилищно-коммунального хозяйства и дорожного комплекса

Приоритеты государственной политики Российской Федерации в сфере жилищно-коммунального хозяйства и дорожного комплекса определены Указом Президента Российской Федерации от 07.05.2018 № 204 «О национальных целях и стратегических задачах развития Российской Федерации на период до 2024 года».

К числу таких приоритетов относятся: обеспечение безопасности проживания в городе, формирование комфортной среды с использованием передовых цифровых технологий управления системами жизнеобеспечения города и содействия экологическому оздоровлению города для достижения целей формирования комфортной и безопасной городской среды с использованием цифровых технологий управления системами жизнеобеспечения, а также модернизация инженерной инфраструктуры, включая реализацию проектов строительства «умных» сетей и обеспечения комплексного развития транспортной инфраструктуры и улично-дорожной сети для достижения цели обеспечения эффективной модернизации и

комплексного развития транспортной, инженерной, коммунальной инфраструктур города в рамках достижения стратегической цели первого уровня стратегии социально-экономического развития города «Столичный уровень качества жизни: развитие человеческого капитала и успешная реализация потенциала талантливых, предприимчивых и креативных горожан».

Инструментами для реализации указанных приоритетов являются:

национальный проект «Безопасные и качественные автомобильные дороги», утвержденный протоколом президиума Совета при Президенте Российской Федерации по стратегическому развитию и национальным проектам от 24.12.2018 № 15, и 3 федеральных проекта, входящих в его состав: «Дорожная сеть», «Общесистемные меры развития дорожного движения», «Безопасность дорожного движения»;

государственная программа Российской Федерации «Обеспечение доступным и комфортным жильем и коммунальными услугами граждан Российской Федерации», утвержденная постановлением Правительства Российской Федерации от 30.12.2017 № 1710;

государственная программа Российской Федерации «Развитие транспортной системы», утвержденная постановлением Правительства Российской Федерации от 20.12.2017 № 1596.

Приоритеты государственной политики Красноярского края в сфере жилищно-коммунального хозяйства и дорожного комплекса определены:

региональными проектами: «Дорожная сеть», «Общесистемные меры развития дорожного хозяйства», «Безопасность дорожного движения»; «Формирование комфортной городской среды на территории Красноярского края»;

государственной программой «Реформирование и модернизация жилищно-коммунального хозяйства и повышение энергетической эффективности», утвержденной постановлением Правительства Красноярского края от 30.09.2013 № 503-п;

государственной программой «Развитие транспортной системы», утвержденной постановлением Правительства Красноярского края от 30.09.2013 № 510-п;

программой комплексного развития транспортной инфраструктуры Красноярской городской агломерации, утвержденной распоряжением Правительства Красноярского края от 02.03.2020 № 135-р.

Сопоставление целей и задач Проекта с приоритетами государственной политики Российской Федерации и Красноярского края в сфере жилищно-коммунального хозяйства и дорожного комплекса представлено в приложении 1 к заключению.

Цели (содержание жилищно-коммунального хозяйства, дорожного комплекса и объектов внешнего благоустройства города в надлежащем состоянии; обеспечение населения качественными жилищно-коммунальными услугами) и задачи Проекта (обеспечение безопасных и комфортных условий проживания граждан в жилых домах; формирование рынка услуг по управлению многоквартирными домами и обеспечение доступности предоставляемых коммунальных услуг; создание условий для стабильной работы объектов коммунальной инфраструктуры и их

бесперебойного функционирования; содержание и ремонт автомобильных дорог общего пользования местного значения; повышение уровня внешнего благоустройства территории города, выполнение природоохранных мероприятий; содержание местной системы оповещения при возникновении происшествий и чрезвычайных ситуаций; обеспечение эффективного управления реализацией муниципальной программы; обеспечение безопасности дорожного движения; обеспечение антитеррористической защищенности объектов дорожного хозяйства) сопоставлены приоритетам государственной политики Российской Федерации и Красноярского края в сфере жилищно-коммунального хозяйства и дорожного комплекса.

Проект создает основу для дальнейшего участия в реализации задач регионального проекта «Дорожная сеть» в рамках национального проекта «Безопасные и качественные автомобильные дороги».

II. Оценка соответствия Проекта приоритетам социально-экономического развития города Красноярска, и положениям статьи 86 Бюджетного кодекса Российской Федерации

Настоящая Проект является одним из инструментов реализации Стратегии социально-экономического развития города Красноярска до 2030 года, утверждённой решением Красноярского городского Совета депутатов от 18.06.2019 № 3-42 (далее – Стратегия). Выполнение мероприятий Проекта будет способствовать достижению стратегическим целям в части:

формирования комфортной и безопасной городской среды с использованием передовых цифровых технологий управления системами жизнеобеспечения города;

обеспечения пространственного развития города, необходимого для комплексного развития городской среды, улучшения жилищных условий горожан;

обеспечение эффективной модернизации и комплексного развития транспортной, инженерной, коммунальной инфраструктур города.

Решение цели, определенной Планом мероприятий по реализации Стратегии, утверждённым постановлением администрации города Красноярска от 30.06.2020 № 501 (далее – План реализации), запланировано путем проведения ряда мероприятий со сроком реализации 2020-2030 годы (приложение 2 к заключению).

Цель, задачи и мероприятия Проекта, в целом, соответствуют основным положениям краткого варианта проекта прогноза социально-экономического развития города на 2021-2023 годы (далее – ПСЭР на 2021-2023 годы), а также коррелируют с полномочиями органов местного самоуправления, установленными Федеральным законом от 06.10.2013 № 131-ФЗ «Об общих принципах организации местного самоуправления в Российской Федерации», Уставом города Красноярска.

Мероприятия Проекта соответствуют вопросам местного значения, определенным законодательством, ввиду чего предлагаемые Проектом расходные обязательства города не противоречат ст. 86 БК РФ.

Программы комплексного развития систем коммунальной инфраструктуры разрабатываются органами местного самоуправления поселений, городских округов и подлежат утверждению их представительными органами местного

самоуправления в шестимесячный срок с даты утверждения генеральных планов соответствующих поселений, городских округов. В 2020 году, с нарушением сроков, установленных Градостроительным кодексом РФ, утверждена программа комплексного развития систем коммунальной инфраструктуры городского округа города Красноярск на 2018 - 2030 годы.

Программы комплексного развития транспортной инфраструктуры Красноярской городской агломерации утверждена распоряжением Правительства от 02.03.2020 № 135-р.

Программа комплексного развития транспортной инфраструктуры городского округа города Красноярск до настоящего времени не принята.

Вместе с тем, в Проекте, в отличие от ПСЭР на 2021-2023 годы, не отражены такие задачи как:

усиление контроля качества при выполнении дорожно-строительных работ, соблюдения технологий и использования соответствующих материалов на объектах города;

снижение вредного воздействия транспортного комплекса на экосистему; комплексное развитие в городе Красноярске платного парковочного пространства.

Сопоставление целей и задач Проекта со Стратегией и ПСЭР на 2021-2023 годы представлено в приложении 3 к заключению.

Кроме того, из 15-ти целевых индикаторов (показателей) реализации Стратегии в сфере жилищно-коммунального хозяйства в Проекте запланировано достижение только 4-х показателей.

Данные о запланированных показателях для достижения мероприятий представлены в таблице.

Таблица

№ п/п	Наименование целевого индикатора (показателя)	Единицы измерения	2019 факт	Значения показателей (план) в соответствии с этапами реализации стратегии СЭР до 2030 года		Проект МП на 2021-2023 годы		
				2025 год	2030 год	2021 год	2022 год	2023 год
1	Количество платных парковочных мест в исторической части города	ед.	x	2500	3000	x	x	x
2	Снижение выбросов в атмосферу	%	x	22	40	x	x	x
3	Протяженность выделенных полос общественного транспорта	км.	x	70	77	x	x	x
4	Доля твердых коммунальных отходов, подвергающихся сортировке, в общей массе образовавшихся твердых коммунальных отходов	%	x	55	80	x	x	x
5	Увеличение площади зеленых насаждений	%	x	5	10	x	x	x
6	Доля заемных средств и частных инвестиций в общем объеме капитальных вложений в системы теплоснабжения, водоснабжения, водоотведения и очистки сточных вод	%	x	40 - 50	50 - 100	x	x	x
7	Количество многоквартирных домов, расположенных на территории города Красноярск, в которых проведен капитальный ремонт общего имущества (в Проекте программы - капитальный ремонт многоквартирных домов (за счет средств минимального размера взноса собственников помещений а многоквартирных домах и дополнительных взносов собственников помещений в многоквартирных домах и бюджета города))	ед.	602	1 317	1 620	356	481	400
8	Общая площадь многоквартирных домов, расположенных на территории города Красноярск, в которых проведен капитальный ремонт общего имущества	тыс. кв. м	x	6 508,2	8 005,5	x	x	x
9	Количество светофорных объектов	%	x	12	34	x	x	x
10	Количество автопавильонов "Умная остановка общественного транспорта"	шт.	x	30	60	x	x	x
11	Доля светофорных объектов, на которых управление транспортным потоком и регулирование дорожных ситуаций осуществляют интеллектуальные транспортные системы	%	x	25	80	x	x	x
12	Доля содержащихся газонов и цветников в общей площади зеленых насаждений в пределах городской черты	%	x	70	75	11,02	11,04	11,04
13	Доля содержащихся деревьев в общем количестве деревьев в пределах городской черты	%	x	50	55	83,28	83,30	83,32
14	Время передачи информации, полученной от жителей города, в ответственные организации	мин.	x	10	10	x	x	x
15	Доля дорог общего пользования, соответствующих нормативным требованиям (в Проекте программы - доля протяженности автомобильных дорог общего пользования местного значения, соответствующих нормативным требованиям к их транспортно-эксплуатационному состоянию)	%	45,55	80	100	48,47	48,47	48,47

III. Анализ структуры и содержания Проекта

Согласно паспорту Проекта:

ответственный исполнитель – департамент городского хозяйства администрации города Красноярск;

соисполнители: территориальные подразделения администрации города Красноярск, главное управление образования администрации города Красноярск, главное управление по гражданской обороне, чрезвычайным ситуациям и пожарной безопасности администрации города Красноярск.

Наименования ответственного исполнителя, соисполнителей и наименование программы соответствуют распоряжению администрации города Красноярск от 16.07.2020 № 241-р «Об утверждении перечня муниципальных программ города Красноярск на 2021 год и плановый период 2022-2023 годов».

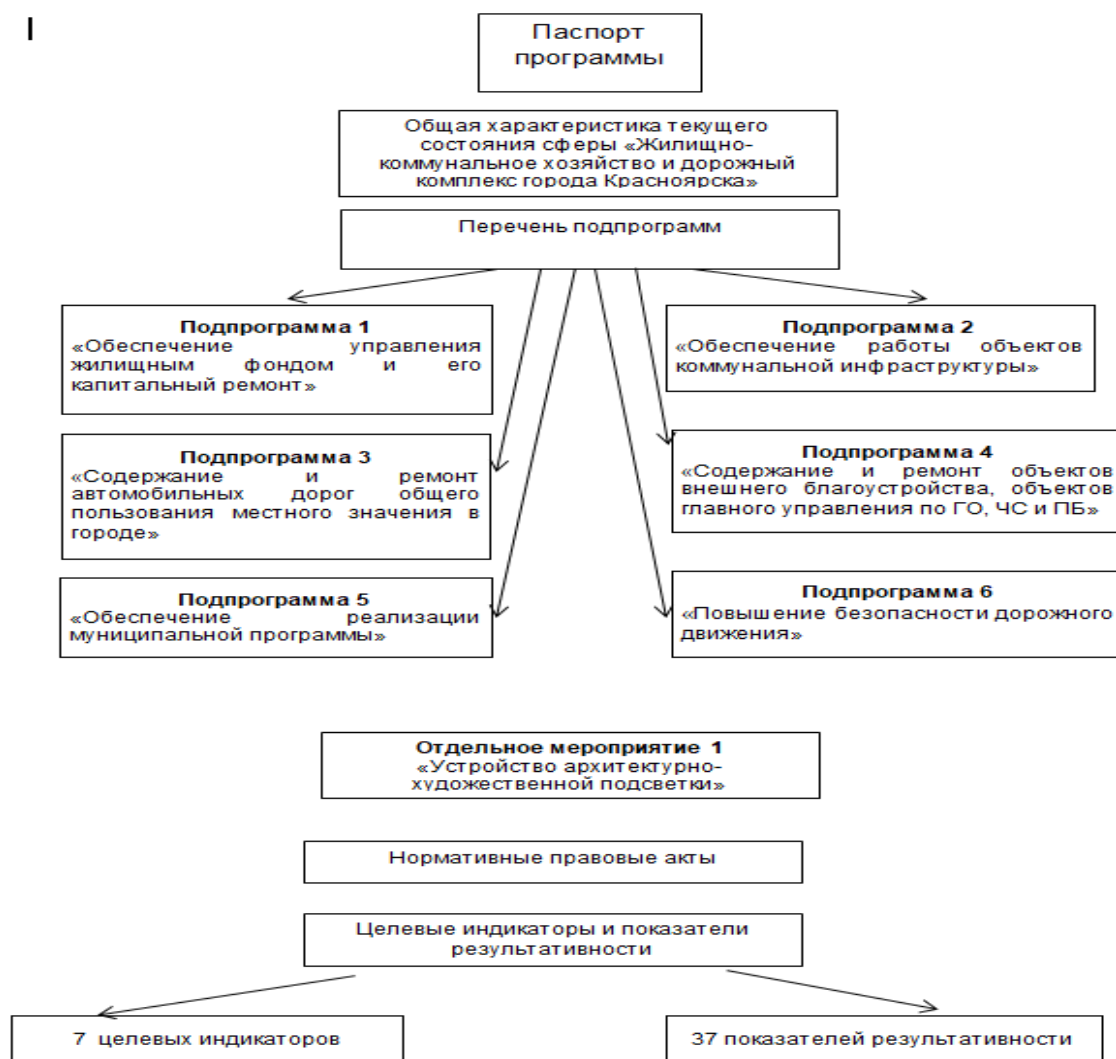
В соответствии с требованиями Порядка № 153:

к Проекту приложен полный пакет документов (пояснительная записка, финансово-экономическое обоснование);

разделы паспорта Проекта соответствуют разделам, определённым Порядком № 153;

названия разделов Проекта соответствуют их смысловому наполнению.

Структура Проекта представлена в следующей схеме:



Программу предлагается утвердить в составе 6-ти подпрограмм (в рамках которых планируется реализация 38-ми мероприятий) и 1-го отдельного мероприятия.

По сравнению с муниципальной программой на 2020 год и плановый период 2021-2022 годов в первоначальной редакции (далее - Программа на 2020-2022 годы), цели Проекта остаются неизменными.

По отношению к Программе на 2020-2022 годы Проект дополнен мероприятиями:

«Капитальный ремонт многоквартирных домов» в подпрограмме 1;

«Мероприятия по обеспечению антитеррористической защищенности объектов» в Подпрограмму 3;

«Создание резервов материальных ресурсов в целях гражданской обороны и ликвидации чрезвычайных ситуаций» и «Содержание мест (площадок) накопления твердых коммунальных отходов, созданных в зоне индивидуальной жилой застройки» в подпрограмму 4;

«Внедрение интеллектуальных транспортных систем, предусматривающих автоматизацию процессов управления дорожным движением в городских агломенациях, за счет средств дорожного фонда Красноярского края» в подпрограмму 6.

Отдельным мероприятием 1 «Устройство архитектурно-художественной подсветки».

В Проекте предусмотрено решение 7 задач. Количество задач, по сравнению с Программой на 2020-2022 годы, увеличилось на 1 задачу «Обеспечение антитеррористической защищенности объектов дорожного хозяйства» путем включения дополнительного мероприятия «Мероприятия по обеспечению антитеррористической защищенности объектов» в Подпрограмму 3. Формулировки прежних задач не изменились.

Следует отметить, что данная задача не нашла отражения для достижения цели в подпрограмме 3. Так согласно п. 2 раздела 1 Порядка № 153, задача муниципальной программы – результат реализации совокупности взаимосвязанных мероприятий, направленных на достижение поставленной цели.

Цель и задачи Проекта взаимосвязаны с целями и задачами подпрограммы и отдельных мероприятий (приложение 4 к заключению).

Установлены недостатки полноты изложения данных в разделах подпрограмм Проекта. В частности, вопреки требованиям Порядка № 153, в разделе 6 подпрограмм Проекта не нашли отражение ряд сведений:

- в пункте 2 «Основная цель, задачи, сроки выполнения и показатели результативности подпрограммы» – достижимость и измеримость поставленных целей и задач с указанием прогнозируемых значений показателей результативности на весь период действия подпрограммы по годам (указаны только цели и задачи);

- в пункте 4 «Характеристика мероприятий подпрограммы» – система подпрограммных мероприятий включает в себя перечень подпрограммных мероприятий с указанием главных распорядителей бюджетных средств, исполнителей подпрограммных мероприятий, сроков исполнения, объемов

и источников финансирования всего и с разбивкой по годам (в рамках каждого мероприятия указано только, что планируется сделать).

IV. Анализ финансового обеспечения Проекта

Объем финансовых средств Проекта на 2021 год и плановый период 2022-2023 годов предусмотрен в сумме 22 231,24 млн. рублей (с учетом дополнительно планируемых к привлечению средств из вышестоящих бюджетов и внебюджетных источников), в том числе за счет:

средств бюджета города – 8 757,73 млн. рублей или 39,4% от общего объема бюджетных ассигнований;

средств краевого бюджета – 1 711,11 млн. рублей - 7,7%;

средств федерального бюджета – 640,0 млн. рублей - 2,9%;

внебюджетных источников – 11 122,40 млн. рублей - 50,0%.

Отмечаем, что в отчетах о реализации муниципальной программы «Развитие жилищно-коммунального хозяйства и дорожного комплекса» за 3-х летний период (2017-2019 годы), представленных в Контрольно-счетную палату города Красноярска ответственным исполнителем программы, отсутствует информация о фактических расходах за счет внебюджетных источников.

С учетом этого, а также принимая во внимание, что дополнительно привлекаемые средства должны составить половину расходов программы (50,0%), существует риск недостижения запланированных значений индикаторов и показателей результативности Проекта в связи с неполучением средств из внебюджетных источников.

Информация о дополнительно планируемых к привлечению средствах представлена в Таблице 1.

Таблица 1
млн. рублей

Источник финансирования	Объем средств, необходимый для реализации Проекта программы				Распределено по подпрограммам и мероприятиям Проекта программы				Отклонения (дополнительно планируемые к привлечению средства)			
	ВСЕГО	в том числе по годам			ВСЕГО	в том числе по годам			ВСЕГО	в том числе по годам		
		2021	2022	2023		2021	2022	2023		2021	2022	2023
А	1	2	3	4	5	6	7	8	9=1-5	10=2-6	11=3-7	12=4-8
ВСЕГО, в том числе	22 231,24	7 414,62	8 718,56	6 098,06	11 108,84	4 225,72	4 139,74	2 743,38	11 122,40	3 188,90	4 578,83	3 354,67
Собственные средства	8 757,73	3 142,30	2 984,46	2 630,97	8 757,73	3 142,30	2 984,46	2 630,97	0,00	0,00	0,00	0,00
Средства вышестоящих бюджетов	2 351,11	1 083,42	1 155,28	112,42	2 351,11	1 083,42	1 155,28	112,42	0,00	0,00	0,00	0,00
Внебюджетные источники	11 122,40	3 188,90	4 578,83	3 354,67	0,00	0,00	0,00	0,00	11 122,40	3 188,90	4 578,83	3 354,67
ВСЕГО без внебюджетных источников	11 108,84	4 225,72	4 139,74	2 743,38	11 108,84	4 225,72	4 139,74	2 743,38	0,00	0,00	0,00	0,00

Общий объем финансирования Проекта на трехлетний период (без планируемых к привлечению средств) предусмотрен в сумме 11 108,84 млн. рублей, в том числе:

2021 год – 4 225,72 млн. рублей или 38,0% общего объема бюджетных ассигнований на реализацию Проекта;

2022 год – 4 139,74 млн. рублей или 37,3% общего объема бюджетных ассигнований на реализацию Проекта (снижение к 2021 году на 2,0%);

2023 год – 2 743,38 млн. рублей или 24,7% общего объема бюджетных ассигнований на реализацию Проекта (снижение к 2021 году на 35,1%).

Обоснование снижения расходов в 2022-2023 годах к 2021 году в материалах к Проекту отсутствует.

Проведенный сравнительный анализ Проекта с Программой на 2020-2022 годы показал следующее.

Проектом сохранены основные направления расходования средств, предусмотренные Программой на 2020-2022 годы.

Общий объем финансирования Проекта на трехлетний период (без планируемых к привлечению средств), по сравнению с первоначальной редакцией Программы на 2020-2022 годы, увеличивается на 967,38 млн. рублей или на 9,5%, из них объем расходов на 2021 год увеличивается, по сравнению с данными:

2020 года – на 581,55 млн. рублей или на 16,0 %;

2021 года – на 715,18 млн. рублей или на 20,4%.

Структура распределения бюджетных ассигнований по мероприятиям программы показывает, что основная часть расходов, как и в Программе на 2020-2022 годы, приходится на содержание и ремонт автомобильных дорог.

Доля расходов на данное мероприятие в общей сумме расходов (за счет всех источников) по Проекту запланирована:

в 2021 году – 53,9% в сумме 2 278,89 млн. рублей, с увеличением к 2020, 2021 годам (по отношению к первоначальной редакции Программы 2020-2022) на 0,3% и 3,6% соответственно;

в 2022 году – 54,4% в сумме 2 250,35 млн. рублей;

в 2023 году – 45,1% в сумме 1 236,28 млн. рублей.

Изменение объемов финансирования Проекта, в сравнении с Программой на 2020-2022 годы, представлено в приложении 5 к заключению.

Следует отметить, что в пояснительной записке к Проекту, а также в Проекте в разделе I указано, что мероприятия программы взаимодействуют с реализацией региональных проектов «Общесистемные меры развития дорожного хозяйства», «Дорожная сеть» в рамках национального проекта «Безопасные и качественные автомобильные дороги».

Вместе с тем, п. 4. «Характеристика мероприятий» подпрограммы 4 «Содержание и ремонт объектов внешнего благоустройства, объектов главного управления по ГО, ЧС И ПБ» в рамках мероприятия 4.2. «Содержание объектов озеленения и прочих объектов внешнего благоустройства» в 2021 году предусмотрено проведение мероприятий по ликвидации несанкционированных свалок на территории города для обеспечения выполнения задач национального проекта «Экология». При этом в данном мероприятии Проекта расходы на реализацию национального проекта не предусмотрены.

В разрезе мероприятий Проекта объем финансирования в 2021 году, по отношению к 2020 году Программы на 2020-2022 годы (в первоначальной редакции), изменяется следующим образом:

снижается по 12-ти мероприятиям на 136,50 млн. рублей (11,5%), в основном за счет сокращения средств:

на текущее содержание автомобильных дорог общего пользования местного значения и инженерных сооружений на них за счет средств муниципального дорожного фонда города Красноярска – на 7,3% или на 35,0 млн. рублей;

на ремонт и капитальный ремонт автомобильных дорог общего пользования местного значения – на 22,1% или на 39,37 млн. рублей;

на содержание объектов озеленения и прочих объектов внешнего благоустройства – на 2,7% или на 12,34 млн. рублей.

увеличивается по 17 мероприятиям на 718,06 млн. рублей (37,7%), в основном, по следующим причинам:

включением в 2021 году расходов за счет средств дорожного фонда Красноярского края на внедрение интеллектуальных транспортных систем, предусматривающих автоматизацию процессов управления дорожным движением в городских агломерациях в сумме 220,00 млн. рублей (100%);

включением расходов на капитальный ремонт многоквартирных домов в сумме 70,50 млн. рублей (100%);

включением расходов на устройство архитектурно-художественной подсветки в сумме 48,0 млн. рублей (100%);

включением расходов на Мероприятия по обеспечению антитеррористической защищённости объектов в сумме 38,46 млн. рублей (100%);

увеличением расходов на содержание мест захоронения в сумме 54,60 млн. рублей (в 2,5 раза);

увеличением расходов на капитальный ремонт, ремонт объектов озеленения и прочих объектов внешнего благоустройства в сумме 152,65 млн. рублей (в 6 раз);

выполнением работ по содержанию коммунальных объектов, дорог, объектов благоустройства на 53,79 млн. рублей (4,1%).

исключения 2-х мероприятий в сумме 44,65 млн. рублей (развитие автоматизированной системы управления дорожным движением города; приобретение специализированной техники с целью повышения уровня содержания и ремонта сетей наружного освещения города Красноярска).

В разрезе мероприятий Проекта объем финансирования в 2021 году, по отношению к 2021 году Программы на 2020-2022 годы (в первоначальной редакции), изменяется следующим образом:

снижается по 10-ти мероприятиям на 90,80 млн. рублей (4,3%), в основном за счет средств на текущее содержание автомобильных дорог общего пользования местного значения и инженерных сооружений на них – на 13,1% или на 67,13 млн. рублей;

увеличивается по 15 мероприятиям на 805,98 тыс. рублей (в 2,2 раза) в основном, по причинам аналогичным указанным при сравнении с 2020 годом, а также на ремонт и капитальный ремонт автомобильных дорог общего пользования местного значения Программы на 2020-2022 (в первоначальной редакции).

В рамках адресной инвестиционной программы в трехлетнем периоде расходы планируются в сумме 382,11 млн. рублей в том числе:

в 2021 году – в сумме 191,15 млн. рублей;

в 2022 году – в сумме 190,96 млн. рублей;

Ассигнования предусматриваются на приобретение специализированной техники с целью повышения уровня содержания автомобильных дорог общего пользования местного значения. Средства будут направлены на оплату обязательств, принятых в 2018 году при приобретении специализированной техники по договорам лизинга.

Следует отметить, что, исходя из показателей результативности Проекта, износ специализированной уборочной техники в 2021-2023 годах будет увеличиваться (с 85% до 94%).

Требования к содержанию пояснительной записки и ФЭО к проекту муниципальной программы Порядком № 153 не установлены, что приводит к тому, что названные документы излагаются формально, являются неинформативными и зачастую не содержат необходимой для оценки проекта информации.

Так, пояснительная записка и ФЭО к Проекту не содержат:

обоснования и причин уменьшения расходов на реализацию ряда мероприятий программы в 2022-2023 годах, по сравнению с 2021 годом, а также фактического изменения расходов на реализацию программы, по сравнению с расходами на их реализацию, установленными Программой на 2020-2022 годы;

информацию о достаточности финансовых ресурсов для выполнения мероприятий Программы;

информацию о планировании и обосновании (расчетов) бюджетных ассигнований на реализацию программы, что не позволяет оценить соблюдение порядка и методики планирования бюджетных ассигнований¹, которые в соответствии с Порядком № 153 должны применяться при их планировании на реализацию муниципальных программ.

V. Анализ целевых индикаторов и показателей результативности Проекта

5.1. Количественно выраженными характеристиками достижения цели и задач муниципальной программы являются целевые индикаторы и показатели результативности муниципальной программы.

В Проект включены 7 целевых индикаторов и 37 показателей результативности, из них 33 показателя результативности аналогичны показателям Программы на 2020-2022 годы (в первоначальной редакции).

23 из 44 целевых индикаторов и показателей результативности сформированы со значениями, имеющими относительные величины (%). Исходные данные для проверки обоснованности запланированных по ним значений ответственным исполнителем Проекта не представлены.

По целевым индикаторам и показателям результативности, предусмотренным в Проекте, к 2023 году запланирована разнонаправленная динамика:

Положительная динамика предусмотрена по 3 целевым индикаторам и 2 показателям, в том числе:

¹ Приказ департамента финансов администрации города от 13.02.2019 № 53 «Об утверждении Порядка и Методики планирования бюджетных ассигнований»

По целевым индикаторам:

«Доля протяженности автомобильных дорог общего пользования местного значения, соответствующая нормативным требованиям к их транспортно-эксплуатационному состоянию» (с 45,73% в 2021 году до 48,47% в 2023 году);

«Доля содержащихся газонов и цветников к общей площади зеленых насаждений в пределах городской черты» (с 11,02% в 2021 году до 11,04% в 2023 году);

«Доля содержащихся деревьев к общему количеству деревьев в пределах городской черты» (с 83,28% в 2021 году до 83,32% в 2023 году);

«Снижение количества мест концентрации дорожно-транспортных происшествий (аварийно-опасных участков) на автомобильных дорогах общего пользования местного значения» (с 65% в 2021 году до 51% в 2023 году).

По показателям:

«Капитальный ремонт многоквартирных домов: в 2022 году количество домов, по отношению к 2021 году, увеличится на 125 единиц (с 356 ед. до 481 ед.), в 2023 году, по отношению к 2021 году – на 44 ед. или 12,4%, в то время как в 2023 году, по отношению к 2022 году, количество домов сократится на 81 ед.

Отмечаем, что согласно краткосрочному плану реализации региональной программы капитального ремонта общего имущества в многоквартирных домах (далее – МКД), расположенных на территории города Красноярска, на 2020 - 2022 годы, утвержденному постановлением администрации г. Красноярска от 03.04.2019 № 190 (далее – краткосрочный план) планируется провести капитальный ремонт: в 2021 – 331 МКД; в 2022 – 417 МКД. Таким образом, количество МКД, указанных в Проекте, не соответствует краткосрочному плану.

Вместе с тем, количество домов, по сравнению с 2020 годом (в первоначальной редакции), сокращается на 94 ед. При этом расходы на мероприятие, которое взаимоувязано с вышеназванным показателем реализации Проекта в 2021 году, увеличены.

«Доля территории города, охваченной мероприятиями по предотвращению неблагоприятной санитарной и экологической обстановки», в сравнении с 2021 годом, увеличивается к 2023 году с 3% до 9%.

Отрицательная динамика наблюдается по 2-м показателям:

«Количество выходов в эфир информационных материалов по пожарной безопасности» в 2023 году по отношению к 2021 году – на 37 ед. или на 100% (с 37 ед. в 2021 до 0 ед. в 2023 году)

«Количество ремонтируемых объектов внешнего благоустройства» – в 2022 году доходы уменьшатся по отношению к 2021 году (с 13 ед. до 3 ед., в 2023 году по отношению к 2021 году – 12 ед. или на 92,3%).

Значения 3-х показателей предусмотрены только на 2021 год; значения на 2022-2023 годы отсутствуют:

«Уровень обеспеченности материальными ресурсами в целях гражданской обороны и ликвидации чрезвычайных ситуаций»;

«Количество зданий строений, сооружений подлежащих оборудованию архитектурно-художественной подсветкой»;

«Количество мест (площадок) накопления твердых коммунальных отходов, подлежащих к созданию на территории города Красноярска».

Статичность по 3 целевым индикаторам и 28 показателям результативности.

5.2. Значения и единицы измерения по целевым индикаторам и показателям результативности, определенные в приложении 2 к Проекту, соответствуют значениям, установленным для данных показателей в ПСЭР на 2021-2023 годы.

5.3. В сравнении с первоначальной редакцией Программы на 2020-2022 годы, количество целевых индикаторов не изменилось; количество показателей результативности увеличилось на 2, за счет:

исключения 2 показателей результативности:

«Доходы от платы за пользование жилым помещением (плата за наем) по договорам социального найма, договорам найма жилых помещений государственного или муниципального жилищного фонда»;

«Установка недостающих элементов обустройства автомобильных дорог», в том числе:

замена и установка недостающей дорожно-знаковой информации;

нанесение дорожной разметки на пешеходных переходах;

установка пешеходного ограждения;

разработка комплексных схем организации дорожного движения;

установка и замена светофорных объектов.

Причины исключения индикатора и показателей в пояснительной записке к Проекту не указаны.

включения 4 новых показателей результативности:

«Количество объектов транспортной инфраструктуры, подлежащих защите от актов незаконного вмешательства»;

«Уровень обеспеченности материальными ресурсами в целях гражданской обороны и ликвидации чрезвычайных ситуаций»;

«Доля территории города, охваченной мероприятиями по предотвращению неблагоприятной санитарной и экологической обстановки»;

«Количество зданий, строений, сооружений, подлежащих оборудованию архитектурно-художественной подсветкой».

Проведенный сравнительный анализ значений целевых индикаторов и показателей результативности в 2021 году Проекта с 2020 годом в Программе на 2020-2022 годы в первоначальной редакции показал следующее:

значения 3 целевых индикаторов и 17 показателей результативности предусмотренных Проектом, определены на уровне Программы 2020-2022 годов;

положительная динамика по 4 целевым индикаторам и 6 показателям результативности;

отрицательная динамика по 8 показателям результативности;

разнонаправленная динамика по 3 показателям.

Значения целевых индикаторов и показателей результативности в Проекте и в динамике за предыдущие годы представлены в приложении 6 к заключению.

5.4. В соответствии с требованиями Порядка № 153, целевые индикаторы и показатели результативности рассчитываются согласно методике их измерения и (или) расчета, утверждённой ответственным исполнителем муниципальной

программы. Для измерения и (или) расчета целевых индикаторов и показателей результативности приказом департамента городского хозяйства администрации города Красноярск от 26.09.2019 №541-гх утверждена методика.

В утвержденной методике отдельные источники информации, применяемые для расчета целевых индикаторов и показателей результативности, непрозрачны, поскольку не содержат наименование форм, отчетов, например:

1) Распоряжение первого заместителя Главы города Красноярск от 04.07.2007 № 21-ж «Об утверждении состава межведомственной комиссии по приемке объектов инженерной инфраструктуры в муниципальную собственность» (показатель «перекладка сетей теплоснабжения за счет средств бюджета», «перекладка сетей водоснабжения за счет средств бюджета», «перекладка сетей водоотведения за счет средств бюджета», «перекладка сетей электроснабжения за счет средств бюджета»).

2) Приказ департамента городского хозяйства администрации города Красноярск от 05.11.2018 № 631/1 «Об утверждении типовой формы отчетности о целевых индикаторах и показателях результативности муниципальной программы «Развитие жилищно-коммунального хозяйства и дорожного комплекса города Красноярск»:

Так, показатель результативности «Доля отловленных безнадзорных животных к общему количеству выявленных безнадзорных животных» определялся как отношение количества отловленных животных к выявленным (в %). При этом порядок измерения (определения) общего количества выявленных безнадзорных животных в Методике не указан, что не соответствует положениям раздела IV приложения 2 Порядка № 153.

Для определения значения показателя результативности фактическое количество отловленных безнадзорных животных приравнивается к общему количеству выявленных, в связи с чем, данный показатель результативности не отражает количественно выраженные характеристики достижения цели и задач Муниципальной программы, что не соответствует п. 2 раздела I Порядка № 153.

Ведомственная отчетность, утвержденная приказом ДГХ от 05.11.2018 № 631/1, не содержит исходную информацию, позволяющую проверить точность данных для подтверждения достоверности значений показателя результативности «Доля отловленных безнадзорных, что не соответствует приложению 2 раздел IV Порядка № 153.

Аналогичная ситуация сложилась с показателем «Доля кладбищ города, на которых проводятся работы по содержанию, к общему количеству кладбищ города».

3) Распоряжение администрации города Красноярск от 26.02.2007 № 46-р «Об утверждении положения об администрации района в г. Красноярске».

4) Постановление администрации города Красноярск от 26.11.2007 № 668 «Об обеспечении первичных мер пожарной безопасности на территории города Красноярск».

5) Постановление Правительства Красноярского края от 30.09.2013 № 515-п «Об утверждении государственной программы Красноярского края «Защита от чрезвычайных ситуаций природного и техногенного характера и обеспечение

безопасности населения» (например показатель результативности «Количество выходов в эфир информационных материалов по пожарной безопасности»).

Таким образом, будет невозможна или существенно затруднена оценка достигнутых результатов.

Следует отметить, что указанное замечание указывалось Контрольно-счетной палатой города Красноярск в заключении по итогам финансово-экономической экспертизы проекта программы на 2020-2022 годы в отношении методики расчета целевых индикаторов и показателей результативности, утвержденной приказом департамента городского хозяйства от 26.09.2019 №541-гх.

5.5. Согласно требованиям Порядка № 153, по каждому показателю (индикатору) вводится весовой критерий, характеризующий приоритетность данного показателя в соответствии с ключевыми приоритетами. Суммарное значение весовых критериев по показателям (индикаторам) подпрограмм и отдельных мероприятий программы должно равняться единице.

Данное требование в Проекте соблюдено – сумма весовых критериев равна единице.

5.6. В соответствии с Порядком № 153, в программе указывается периодичность определения значений целевых индикаторов и показателей результативности в соответствии с методикой измерения и (или) расчета целевых индикаторов и показателей результативности муниципальной программы.

В Проекте все целевые индикаторы и показатели результативности определяются по итогам года.

В связи с этим, ответственным исполнителем муниципальной программы не проводится анализ причин отклонений фактически достигнутых значений показателей «на промежуточных этапах» (ежеквартально) от плановых, тем самым исключается возможность своевременного принятия мер, направленных на достижение целей и задач программы.

5.7. Анализ мероприятий, ожидаемых результатов и показателей, определенных для оценки решения задач Проекта (приложение 7 к заключению) показал следующее.

В приложении 1 к Проекту:

по мероприятию «Содержание мест (площадок) накопления твердых коммунальных отходов, созданных в зоне индивидуальной жилой застройки» Проекта отсутствует показатель муниципальной программы. При этом наименование показателя указано в графе 8.

по мероприятию «Внедрение интеллектуальных транспортных систем, предусматривающих автоматизацию процессов управления дорожным движением в городских агломерациях, за счет средств дорожного фонда Красноярского края» подпрограммы 6 «Повышение безопасности дорожного движения» предусмотрена взаимосвязь с показателем «Доля автомобильных дорог местного значения, работающих в режиме перегрузки», который в свою очередь относится к показателям подпрограммы 3.

по мероприятию «Уплата взноса на капитальный ремонт общего имущества в многоквартирных домах, в части доли муниципальной собственности в общем имуществе в многоквартирном доме» предусмотрена взаимосвязь с показателем

«Удельная величина потребления энергетических ресурсов в многоквартирных домах», в то время как данное мероприятие не может оказывать прямого влияния на указанный показатель.

Также по информации, представленной департаментом городского хозяйства администрации города Красноярск Контрольно-счетной палате города Красноярск в ходе контрольного мероприятия «Проверка результативности использования средств бюджета города Красноярск, уплаченных в качестве взноса на капитальный ремонт общего имущества в многоквартирных домах, а также на осуществление функций технического заказчика услуг и (или) работ по капитальному ремонту на территории города Красноярск органами местного самоуправления и муниципальными учреждениями», указано, что данное мероприятие не оказывает прямого влияния на указанный показатель, изменение показателя зависит от видов и объемов выполненных работ по капитальному ремонту многоквартирных домов.

Аналогичная ситуация по мероприятию «Мероприятия по повышению эксплуатационной надежности объектов жизнеобеспечения»: предусмотрена взаимосвязь с показателем «Удельная величина потребления энергетических ресурсов муниципальными бюджетными учреждениями». Данный показатель (находящийся в правовом поле исполнения законодательства об энергоэффективности) не может оказывать прямого влияния на данное мероприятие, так как в рамках данного мероприятия средства планируется направить на аварийно-восстановительный ремонт коммунальных объектов.

По мероприятию «Ремонт и капитальный ремонт автомобильных дорог общего пользования местного значения» предусмотрена взаимосвязь с показателем «Протяженность отремонтированных автомобильных дорог общего пользования местного значения, в отношении которых произведен капитальный ремонт и ремонт».

Согласно приказу департамента городского хозяйства администрации города Красноярск от 26.09.2019 № 541-гх «Об утверждении методик измерения и расчета целевых индикаторов и показателей результативности муниципальных программ «Развитие жилищно-коммунального хозяйства и дорожного комплекса города Красноярск», источник информации данного показателя – форма № 1-ФД «Сведения об использовании средств Федерального дорожного фонда, дорожных фондов субъектов Российской Федерации, муниципальных дорожных фондов» (приказ Федеральной службы государственной статистики от 15.06.2012 № 346 «Об утверждении статистического инструментария для организации Министерством транспорта Российской Федерации федерального статистического наблюдения за использованием средств дорожных фондов»).

Следует отметить, что Проектом в рамках мероприятия «Ремонт и капитальный ремонт автомобильных дорог общего пользования местного значения» работы планируется выполнить за счет средств бюджета города, в результате чего данный показатель не может оказывать прямого влияния на данное мероприятие.

5.8. Замечания технического характера:

В приложении 3 «Сведения о целевых индикаторах и показателях результативности муниципальной программы, подпрограмм муниципальной

программы, отдельных мероприятий и их значениях» к Проекту, показатель «Количество зданий, строений, сооружений, подлежащих оборудованию архитектурно-художественной подсветкой» не отнесен как к отдельному мероприятию 1.

Некоторые недостатки Порядка № 153 изложены в приложении 8 к заключению.

VI. Выводы и предложения по результатам проведенной экспертизы

1. Цели и задачи Проекта соответствуют основным приоритетам государственной политики Российской Федерации и Красноярского края в сфере жилищно-коммунального хозяйства и дорожного комплекса.

Поставленные цели и задачи в Проекте соответствуют основным положениям Стратегии до 2030 года, ПСЭР на 2021-2023 годы и ориентированы на развитие в сфере жилищно-коммунального хозяйства и дорожного комплекса. Из 15-ти целевых индикаторов (показателей) реализации Стратегии в сфере жилищно-коммунального хозяйства Проектом запланировано достижение только 4-х показателей.

2. Изменилась структура Проекта по сравнению с Программой на 2020-2022 годы. Проект дополнен Отдельным мероприятием 1, и дополнительно 1 задачей.

3. Объем финансовых средств Проекта в трехлетнем периоде запланирован в сумме 11 108,84 млн. рублей, что больше по сравнению с Программой на 2020-2022 годы на 9,5% (расходы в 2021 году на реализацию Проекта к расходам в 2021 году Программы на 2020-2022 годы запланированы с увеличением на 20,4%, в 2022 году к 2022 году Программы на 2020-2022 годы – с увеличением на 38,6%). Таким образом, ассигнования, внесенные Проектом, не соответствуют ассигнованиям Программы на 2020-2022 годы, срок действия которой не закончился.

4. В ФЭО к Проекту не в полном объеме обоснована запланированная сумма ассигнований на реализацию программы, что не позволяет оценить достаточность финансовых ресурсов для выполнения ее мероприятий.

Отсутствие в материалах к Проекту информации о планировании и обосновании (расчетов) бюджетных ассигнований на реализацию Проекта не обеспечивает их «прозрачность».

5. В связи с определением значений большинства индикаторов и показателей результативности программы ежегодно, ответственным исполнителем муниципальной программы не проводится анализ причин отклонений фактических достигнутых значений показателей «на промежуточных этапах» (ежеквартально) от плановых, тем самым исключается возможность своевременного принятия мер, направленных на достижение целей и задач программы.

6. Подтвердить обоснованность запланированных значений целевых индикаторов и показателей результативности в рамках финансово-экономической экспертизы Проекта не представляется возможным, ввиду отсутствия в Порядке № 153 требований: к содержанию пояснительной записки и финансово-экономического обоснования.

Предложения:

1. Инициировать:

внесение изменений в Порядок № 153 в части увеличения сроков реализации муниципальной программы;

установление единых требований к пояснительной записке и ФЭО к проекту муниципальной программы.

2. Рассмотреть вопрос определения значений индикаторов и показателей результативности «на промежуточных этапах» с целью своевременного принятия мер, направленных на достижение целей и задач программы.

3. Установить в правовом акте города требование к формированию целевых индикаторов и показателей результативности муниципальных программ и методикам их расчета.

4. Устранить выявленные недостатки.