

**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 26.11.2024 № СП-672-4 |  |

**ЗАКЛЮЧЕНИЕ**

на проект изменений в муниципальную программу города Нефтеюганска «Развитие транспортной системы 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 транспортной системы в городе Нефтеюганске» (далее – проект изменений, муниципальная программа), сообщает следующее:

1. Модельная муниципальная программа города Нефтеюганска, порядок принятия решения о разработке муниципальных программ города Нефтеюганска, их формирования, утверждения и реализации утверждены 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 – Модельная программа, Порядок).

В соответствии с пунктом 1.2 Порядка 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.

Ожидаемый результат (показатель) муниципальной программы количественно выражает характеристику состояния (изменение состояния) социально-экономического развития города, отражает результаты реализации программы (достижения цели или решения задачи).

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 - Стратегия).

Помимо прочего в Стратегии предусмотрены задачи развития в сфере транспортной инфраструктуры.

Таким образом, в целом задачи муниципальной программы соответствуют Стратегии.

2. В ходе экспертизы рассмотрены плановые расходы на очередной финансовый год ввиду того, что расчёты предоставлены ответственным исполнителем муниципальной программы на 2025 год.

Проектом изменений планируется финансирование:

2.1. Регионального проекта «Региональная и местная дорожная сеть» ответственному исполнителю департаменту жилищно-коммунального хозяйства администрации города Нефтеюганска (далее – ДЖКХ) на общую сумму 415 072,290 тыс. рублей, в том числе:

- 2025 год - 103 252,030 тыс. рублей (средства местного бюджета –
66 116,530 тыс. рублей, средства окружного бюджета - 37 135,500 тыс. рублей);

- 2026 год - 102 574,590 тыс. рублей (средства местного бюджета –
66 777,690 тыс. рублей, средства окружного бюджета - 35 796,900 тыс. рублей);

- 2027 год - 103 242,370 тыс. рублей (средства местного бюджета –
67 445,470 тыс. рублей, средства окружного бюджета - 35 796,900 тыс. рублей).

 В соответствии с приказом Департамента дорожного хозяйства и транспорта Ханты-Мансийского автономного округа - Югры от 14.10.2024
№ 107 «О Программе дорожной деятельности Ханты-Мансийского автономного округа - Югры на 2024 год и на период с 2025 по 2028 годы» (далее – Приказ № 107) по городу Нефтеюганску в 2025 году запланирован ремонт двух автомобильных дорог общей протяжённостью 3,84км на общую сумму 98 198,800 тыс. рублей (в том числе за счёт средств окружного бюджета – 37 135,500 тыс. рублей):

\*Автодорога по ул. Александра Филимонова, протяжённость 1,4 км на сумму 36 157,560 тыс. рублей;

\*Автодорога по ул.Объездная, протяжённость 2,44 км на сумму
62 041,240 тыс. рублей.

Статьёй 34 Федерального закона от 08.11.2007  № 257-ФЗ «Об автомобильных дорогах и о дорожной деятельности в Российской Федерации и о внесении изменений в отдельные законодательные акты Российской Федерации» (далее – Закон № 257-ФЗ) установлено, что формирование расходов местного бюджета на очередной финансовый год (очередной финансовый год и плановый период) на капитальный ремонт, ремонт и содержание автомобильных дорог местного значения осуществляется в соответствии с правилами расчёта размера ассигнований местного бюджета на указанные цели на основании нормативов финансовых затрат на капитальный ремонт, ремонт и содержание автомобильных дорог местного значения с учётом необходимости приведения транспортно-эксплуатационных характеристик автомобильных дорог местного значения в соответствие с требованиями технических регламентов. Постановлением администрации города  Нефтеюганска от 10.10.2022 № 152-нп «Об утверждении нормативов финансовых затрат на капитальный ремонт, ремонт и содержание автомобильных дорог общего пользования местного значения города Нефтеюганска и Правил расчёта размера ассигнований бюджета города Нефтеюганска на капитальный ремонт, ремонт и содержание автомобильных дорог общего пользования местного значения города Нефтеюганска» (далее – постановление № 152-нп, норматив) утверждён норматив на ремонт 1 км автомобильных дорог.

В соответствии с постановлением № 152-нп расходы на ремонт автомобильных дорог составили 81 386,786 тыс. рублей (16 517,884\*1,091\*1,091\*1,078\*3,84 км).

Таким образом, планируемые расходы на ремонт автомобильных дорог сформированы в нарушение статьи 34 Закона № 257-ФЗ.

Тогда как, в качестве финансово-экономического обоснования представлены сводные сметные расчёты на ремонты указанных автомобильных дорог на общую сумму 242 164,740 тыс. рублей.

Рекомендуем оценить обоснованность объёма ресурсного обеспечения указанных расходов.

2.2. Комплекса процессных мероприятий «Строительство (реконструкция), капитальный ремонт и ремонт автомобильных дорог общего пользования местного значения» ответственному исполнителю ДЖКХ на общую сумму 748 290,502 тыс. рублей, в том числе:

- 2025 год - 203 133,875 тыс. рублей (средства местного бюджета –
137 162,875 тыс. рублей, средства окружного бюджета - 65 971,000 тыс. рублей);

- 2026 год - 176 136,650 тыс. рублей (средства местного бюджета –
116 031,150 тыс. рублей, средства окружного бюджета - 60 105,500 тыс. рублей);

- 2027 год - 62 307,700 тыс. рублей (средства местного бюджета -
6 230,800 тыс. рублей, средства окружного бюджета - 56 076,900 тыс. рублей).

Согласно пояснительной записке ДЖКХ планируется:

1) устройство тротуаров на улично-дорожной сети города Нефтеюганска согласно таблице:

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| № п\п | Местоположение | Протяжённость тротуара, км | Стоимость с НДС, тыс. рублей |
| **2025 год** |
| 1 | Ул. Аржанова | 0,131 | 1 294,399 |
| 2 | Ул. А. Варакина | 0,162 | 1 600,706 |
| 3 | Ул. Парковая | 1,5 | 14 821,361 |
| 4 | СОШ № 7 | 0,589 | 5 819,854 |
| 5 | Новый аэропорт | 0,104 | 1 027,614 |
| 6 | Ул. Мира | 0,076 | 750,949 |
| 7 | **Ул. Транспортная** | **2,906** | 28 523,158 |
| 8 | Ул. Проезд 6П | 2,646 | 26 144,879 |
| 9 | Ул. Киевская | 0,428 | 4 229,028 |
| 10 | Ул. Ленина | 0,112 | 1 106,662 |
| 11 | Ул. Строителей | 0,026 | 256,903 |
| 12 | Ул. Мамонтовская | 1,973 | 19 495,028 |
| 13 | Ул. Набережная | 0,235 | 2 322,013 |
| **Итого:** | **10,888** | **107 392,554** |
| **2026 год** |
| 14 | Ул. Жилая | 0,049 | 484,164 |
| 15 | Ул. Проезд 8П | 1,055 | 10 424,357 |
| 16 | Ул. Проезд 5П | 2,362 | 23 338,702 |
| 17 | Ул. Сургутская | 2,491 | 24 613,338 |
| 18 | Ул. Пойменная | 0,116 | 1 146,185 |
| 19 | СНТ Надежда | 0,33 | 3 260,699 |
| 20 | Ул. Буровиков | 0,582 | 5 750,688 |
| 21 | Ул. Усть-Балыкская | 0,808 | 7 983,773 |
| 22 | Объездная дорога | 3,454 | 32 350,843 |
| **Итого:** | **11,247** | **109 352,749** |

 Обращаем внимание, что письмом Министерства строительства Российской Федерации от 23.08.2024 № 48886-ИФ/09 «О расчёте индексов изменения сметной стоимости строительства по группам однородных строительных ресурсов на 3 квартал 2024 года, предназначенных для определения сметной стоимости строительства ресурсно-индексным методом» утверждены индексы на 3 квартал 2024 года (далее – Индексы на 3 квартал 2024 года), тогда как сводными сметными расчётами сметная стоимость работ определена в ценах на 2 квартал 2024 года.

 В сметной документации по объекту: «Устройство тротуаров на территории города Нефтеюганск» завышена протяжённость тротуаров вдоль ул. Транспортная. Согласно техническому паспорту протяжённость автомобильной дороги по ул. Транспортная (далее – Дорога) составляет 3,029 км (с учётом участка «Подъезд к АЗС (ул. Транспортная)» 0,653 км), в том числе с тротуаром - 0,195 км. Таким образом, не обустроенная тротуаром Дорога составляет 2,834 км (3,029 – 0,195), что превышает планируемую к обустройству протяжённость на 0,072 км (2,906 – 2,834).

Рекомендуем проанализировать достоверность (реалистичность) объёма ресурсного обеспечения муниципальной программы, возможность достижения поставленных целей при запланированном объёме средств.

Кроме того, в ходе экспертизы установлено, что Перечень автомобильных дорог общего пользования местного значения города Нефтеюганска (постановление № 1003-п), содержит недостоверную информацию о протяжённости, наименовании Дороги.

Рекомендуем внести соответствующие изменения в постановление
№ 1003-п;

2) выполнение работ по устройству дорожного основания автомобильной дороги, ведущей до СНТ «Кедровый», протяжённостью 1,450 км на сумму 22 440,120 тыс. рублей.

 При расчёте указанных работ применены индексы на 2 квартал 2024 года;

3) ремонт автомобильных дорог на сумму 73 301,200 тыс. рублей (средства местного бюджета - 7 330,200 тыс. рублей, средства окружного бюджета - 65 971,000 тыс. рублей).

Счётной палатой запрошена информация о наименованиях и протяжённости планируемых к ремонту автомобильных дорог с приложением подтверждающих документов.

В ответ на указанный запрос ДЖКХ (исх.ДЖКХ-01-14-8397-4 от 21.11.2024) соответствующие документы не предоставлены, так как межбюджетные трансферты доведены в бюджет города без предварительной заявки (планов) на объекты ремонта.

2.3. Комплекса процессных мероприятий «Обеспечение функционирования сети автомобильных дорог общего пользования местного значения» ответственному исполнителю ДЖКХ за счёт средств местного бюджета на: 2025 год - 315 642,200 тыс. рублей; 2026 год - 315 683,400 тыс. рублей; 2027 год - 315 700,800 тыс. рублей; 2028 - 2030 годы - 947 102,400 тыс. рублей.

Согласно пояснительной записке ДЖКХ в 2025 году планируется:

1) содержание автомобильных дорог общего пользования местного значения на сумму 300 903,180 тыс. рублей.

Как указывалось выше, формирование расходов местного бюджета на содержание автомобильных дорог осуществляется в соответствии с постановлением № 152-нп на основании нормативов.

Расчёт произведён исходя из протяжённости автомобильных дорог 59,218 км и норматива на содержание 1 км автомобильных дорог (в ценах 2022 года) (59,218 км\*5 081,279 тыс. рублей = 300 903,180 тыс. рублей).

В нарушение статьи 34 Закона № 257-ФЗ, постановления № 152-нп расчёт расходов на очередной финансовый год произведён без применения индексов-дефляторов.

Кроме того, согласно заключению Счётной палаты от 03.10.2023
№ СП-555-3 норматив на содержание 1 км автомобильных дорог необоснованно завышен (по расчёту Счётной палаты - 4 372,197 тыс. рублей, по постановлению № 152-нп - 5 081,279 тыс. рублей).

Обращаем внимание, что в соответствии с постановлением № 1003-п протяжённость автомобильных дорог общего пользования местного значения города Нефтеюганска составляет по:

- правоустанавливающим документам 60,4746 км;

- техническим паспортам 54,969 км.

Рекомендуем рассмотреть указанные замечания и оценить обоснованность запланированных расходов.

2) техническое обслуживание и содержание светофорного хозяйства в сумме 13 990,922 тыс. рублей;

3) оплату электрической энергии, потребляемой объектами светофорного хозяйства, в сумме 748,100 тыс. рублей.

2.4. Комплекса процессных мероприятий «Обеспечение доступности и повышение качества транспортных услуг автомобильным транспортом» по ответственному исполнителю муниципальной программы ДЖКХ за счёт средств местного бюджета на 2025 - 2030 годы 457 365,300 тыс. рублей по каждому году соответственно, а именно:

1) на оказание услуг по организации транспортного обслуживания населения, в том числе отдельным категориям граждан по бесплатному проезду в автомобильном транспорте общего пользования по городским маршрутам, проходящим в пределах границ города Нефтеюганска, (11 маршрутов) на сумму 429 126,30613 тыс. рублей.

Приказом Министерства транспорта Российской Федерации от 20.10.2021 № 351 установлен Порядок определения начальной (максимальной) цены контракта, а также цены контракта, заключаемого с единственным поставщиком (подрядчиком, исполнителем), при осуществлении закупок в сфере регулярных перевозок пассажиров и багажа автомобильным транспортом и городским наземным электрическим транспортом (далее – Порядок № 351).

При анализе расчётов, представленных на экспертизу, установлено следующее:

\*согласно пункту 2 Порядка № 351 в расходы на оплату труда водителей автобуса применяется годовой фонд рабочего времени водителя автобуса равным 1772 часам. ДЖКХ применён годовой фонд рабочего времени водителя - 1972 часов. Расхождение годового фонда рабочего времени каждого водителя составляет 200 часов;

\*согласно пункту 6 Порядка № 351 при расчёте максимальной стоимости работы транспортных средств применяется уровень рентабельности равным значению 1,096. ДЖКХ данный показатель применён в размере 1,04;

\*согласно пунктам 10, 14 Порядка № 351 в расходы на износ и ремонт шин, запасные части и материалы, используемые при техническом обслуживании и ремонте автобусов, применяется индекс цен на машины и оборудование для года срока действия контракта (принимается равным произведению определяемых Росстатом индексов цен производителей машин и оборудования за период с декабря 2017 года по период, ближайший к началу срока действия контракта, и прогнозного индекса цен производителей на продукцию машиностроения для каждого года срока действия контракта, определяемого Минэкономразвития России в прогнозе социально-экономического развития Российской Федерации). При этом, ДЖКХ применил только прогнозный индекс цен производителей на продукцию машиностроения на 2025 год;

\*пунктом 12 Порядка № 351 при расчёте оплаты труда ремонтных рабочих применяется годовой фонд рабочего времени ремонтного рабочего равным 1812 часов, ДЖКХ применён – 1972 часов. Расхождение составляет 160 часов;

\*согласно пункту 15 Порядка № 351 при расчёте прочих расходов по обычным видам деятельности в сумме с косвенными расходами в составе расходов, определяется как отношение суммы прочих расходов по обычным видам деятельности и косвенных расходов к переменным расходам (принимается в соответствии с [таблицей 4](#sub_140) Порядка № 351 и определяется как предусмотренный контрактом суммарный планируемый пробег автобусов всех классов в году срока действия контракта (далее – Кпр).

ДЖКХ планируется осуществление закупок и заключение контракта на каждый автобусный маршрут (аналогично 2024 году). Таким образом, необходимо применить для 10 маршрутов (№ 1, № 1А, № 1Б, № 2, № 3,
№ 3К, № 4Н, № 4Ю, № 5, № 8) Кпр в размере 0,710, для маршрута автобуса № 11 – 0,755. ДЖКХ применён показатель Кпр 0,515;

\*средняя рыночная стоимость новых транспортных средств i-класса (пункт 7 Порядка № 351) учитывалась меньше представленных на экспертизу коммерческих предложений.

Учитывая замечания, указанные выше, объём финансовых средств на осуществление регулярных перевозок пассажиров транспортом в городском сообщении составил 558 556,11234 тыс. рублей;

2) на оказание услуг, связанных с осуществлением регулярных перевозок пассажиров и багажа, в том числе отдельным категориям граждан по бесплатному проезду автомобильным транспортом общего пользования по регулируемым тарифам по ежегодным сезонным автобусным маршрутам до садовых, огороднических и дачных товариществ, (7 маршрут) на сумму
28 238,86761 тыс. рублей.

При анализе расчётов, представленных на экспертизу, установлено следующее:

\*согласно пункту 3 Порядка № 351 коэффициент, учитывающий дифференциацию заработной платы водителей в зависимости от класса транспортного средства и вида маршрутов, принят ДЖКХ в границах городских округов, необхлжимо применить как прочие маршруты;

\*согласно пункту 10 Порядка № 351 в расходы на износ и ремонт шин автобусов применяется индекс цен на машины и оборудование для года срока действия контракта (принимается равным произведению определяемых Росстатом индексов цен производителей машин и оборудования за период с декабря 2017 года по период, ближайший к началу срока действия контракта, и прогнозного индекса цен производителей на продукцию машиностроения для каждого года срока действия контракта, определяемого Минэкономразвития России в прогнозе социально-экономического развития Российской Федерации). При этом, ДЖКХ применил только прогнозный индекс цен производителей на продукцию машиностроения на 2025 год;

\*средняя рыночная стоимость новых транспортных средств i-класса (пункт 7 Порядка № 351) учитывалась меньше представленных на экспертизу коммерческих предложений.

Рекомендуем оценить реалистичность выполнения данного мероприятия.

2.5. Комплекса процессных мероприятий «Улучшение условий дорожного движения и устранение опасных участков на улично-дорожной сети» по ответственному исполнителю муниципальной программы ДЖКХ за счёт средств местного бюджета на 2025 - 2030 годы 2 674,500 тыс. рублей по каждому году соответственно.

Согласно пояснительной записке ДЖКХ в 2025 году планируются:

1) устройство дорожных знаков с нанесением горизонтальной дорожной разметки на сумму 2 006,900 тыс. рублей.

 Сметная стоимость работ определена в текущих ценах на 2 квартал 2024 года.

 Рекомендуем оценить реалистичность исполнения мероприятия;

2) услуги связи (организация канала передачи данных для комплексов фотовидеофиксации и предоставления канала связи ежемесячно) на сумму 667,600 тыс. рублей.

 На основании вышеизложенного, по итогам проведения экспертизы, предлагаем рассмотреть рекомендации, отражённые в настоящем заключении.

Информацию о решениях, принятых по результатам рассмотрения настоящего заключения, направить в адрес Счётной палаты до 03.12.2024 года.

Председатель С.А. Гичкина

Исполнитель:

инспектор инспекторского отдела № 1

Счётной палаты города Нефтеюганска

Найдёнова Юлия Николаевна

Тел. 8 (3463) 203948