Комітет самоорганізації населення робітничого селища Ялти

Аналітична записка на тему :

«Аудит використання бюджетних коштів по програмам організації благоустрою Адміністрацією Заводського району Миколаївської міської ради (ММР)»

Дослідження проведено в рамках проекту, що реалізує **ОСН «Ялти»** за підтримки ГО Фонд розвитку міста Миколаєва» за кошти **NED** (Вашингтон, США) та у складі коаліції **#ГромадськаПрефектура**.

Коуч супровід #ГромадськаПрефектура здійснює ФРММ в рамках проекту «Громадська префектура для ефективності місцевих бюджетів» за підтримки Фонду сприяння демократії Посольства США в України.

Висновки та рекомендацій дослідження можуть не співпадати з офіційними позиціями Фонду сприяння демократії Посольства США в Україні або NED .

Миколаїв 2020

Зміст

№	Назва	Сторінка
	Вступ …….	3
1	Законодавчі підстави ……..	4
2	Мета аналітичного дослідження ……	7
3	Об’єкт дослідження …….	7
4	Предмет дослідження. …….	7
5	Інформаційна основа …….	8
6	Особливі умови ……	8
7	Гіпотези аналітичного дослідження ……	8
8	План аналітичного дослідження ……..……	9
9	Аналіз гіпотез дослідження ……..	10
10	Основні висновки дослідження……..	29
11	Рекомендації ……	30
12	Додатки……	31

Вступ

Неефективне використання бюджетних коштів адміністрацією Заводського району, призначених для вивезення та прибирання стихійних звалищ, мікрорайоні Ялти, призвела до того, селищі системно потопає у смітті.

Такий стан справ, погано впливає на здоров'я населення мікрорайону.

Під час реалізації проекту, наша ініціативна група, провела громадський аудит використання бюджетних коштів по програмам організації благоустрою адміністрацією Заводського району ММР. Основна мета - покращити екологічний стан району, через привертання уваги до виконання зобов'язань адміністрацією Заводського району щодо прибирання стихійних звалищ.

Несанкціоновані сміттєві звалища мають негативний вплив на навколишнє середовище. В результаті гниття органічних відходів виділяється енергія, що призводить до того, що навіть взимку, від смітників іде дуже неприємний запах, який поширюється на досить велику площу. Влітку це може призводити до самозаймання і виникнення техногенного навантаження на природу та завдання шкоди здоров'ю людей.

В середовищі смітника створюються умови для розвитку і поширення збудників різних інфекційних хвороб. Такі тварини як миші, криси поширюють хвороби. Тут знаходять собі притулок покинуті тварини коти, собаки. Вони на смітнику живуть, харчуються, утворюють великі групи, розмножуються. Це створює небезпеку для людей. Вони голодні і агресивні, тому небезпечні. Собаки розтягують сміттєві пакети, забруднюючи ще більше прилеглу територію.

Прибірання стихійніх звалищ у Заводскому районі організовано не системно та нерівноважно. Є велика різниця між Центральнімі вулицами Заводского району та віддаленими районами, такими, наприклад, як Ялти. Проблемі вивезення сміття з мкрн. Ялти була приділена значна частина цього дослідження, тому що ця проблема супроводжує мешканців вже близько 10 років.

Адміністрацією Заводського району не вживалися ніякі заходи для вирішення проблеми, що призвело до погіршення екологічного та санітарного стану мікрорайону, підвищення рівня захворюваності жителів, в тому числі, дітей.

1. Законодавчі підстави

Нова редакція Бюджетного кодексу України від 8.07.2010 р. № 2456-VI

Концепція реформування місцевих бюджетів, затверджена розпорядженням Кабінету Міністрів України від 23.05.2007 р. № 308-р (зі змінами від 21.07.2010 р. № 1467-р)

Наказ Міністерства фінансів України від 02.08.2010 р. № 805 «Про затвердження Основних підходів до впровадження програмно-цільового методу складання та виконання місцевих бюджетів» (із змінами від 02.12.2014 р. № 1194)

Наказ Міністерства фінансів України від 26.08.2014 р. № 836 «Про деякі питання запровадження програмно-цільового методу складання та виконання місцевих бюджетів» із змінами від 30.09.2016 р. №860 (на заміну наказу МФУ від 09.07.2010р. № 679), яким затверджені в новій редакції:

- Інструкція про статус та особливості участі у бюджетному процесі відповідальних виконавців бюджетних програм місцевих бюджетів;
- Правила складання паспортів бюджетних програм місцевих бюджетів та звітів про їх виконання;
- Форма паспорта бюджетної програми місцевого бюджету;
- Форма звіту про виконання паспорта бюджетної програми місцевого бюджету.

Наказ Міністерства фінансів України «Про затвердження Типової відомчої класифікації видатків та кредитування місцевих бюджетів» від 14.02.2011 р. № 96 (із змінами від 23.11.2011 р. № 1488 та від 14.12.2011 р. №1627)

Наказ Міністерства фінансів України від 02.12.2014 року №1195 «Про затвердження Структури кодування програмної класифікації видатків та кредитування місцевих бюджетів і Типової програмної класифікації видатків та кредитування місцевих бюджетів / Тимчасової класифікації видатків та кредитування для бюджетів місцевого самоврядування, які не застосовують програмно-цільового методу» (із змінами від 04.02.2016 р. № 34 та від 03.06.2016 р. № 526)

Наказ Міністерства фінансів України від 17.05.2011 р. № 608 «Про затвердження Методичних рекомендацій щодо здійснення оцінки ефективності бюджетних програм» (зі змінами від 12.01.2012 р. № 13)

Наказ Міністерства фінансів України та Міністерства охорони здоров’я України «Про затвердження Типового переліку бюджетних програм та результативних показників їх виконання для місцевих бюджетів у галузі «Охорона здоров’я» від 26.05.2010 р. № 283/437 (із змінами від 25.07.2013 № 693/633)

Наказ Міністерства фінансів України та Міністерства охорони здоров’я від 21.09.2012 р. № 728/1015 «Про затвердження Типового переліку бюджетних програм та результативних показників їх виконання для місцевих бюджетів у галузі «Охорона здоров'я» для пілотних проектів у Вінницькій, Дніпропетровській, Донецькій областях та м. Києві»

Наказ Міністерства фінансів України та Міністерства освіти і науки України від 01.06.2010 р. № 298/519 «Про затвердження Типового переліку бюджетних програм та результативних показників їх виконання для місцевих бюджетів у галузі «Освіта»

Наказ Міністерства фінансів України та Міністерства культури і туризму України від 01.10.2010 р. № 1150/41 «Про затвердження Типового переліку бюджетних програм та результативних показників їх виконання для місцевих бюджетів у галузі «Культура»

Наказ Міністерства фінансів України та Міністерства соціальної політики України від 24.10.2012 р. № 1116/673 «Про затвердження Типового переліку бюджетних програм та результативних показників їх виконання для місцевих бюджетів у галузі «Соціальний захист сім’ї та дітей» за видатками, що враховуються при визначенні обсягу міжбюджетних трансфертів»

Наказ Міністерства фінансів України та Міністерства праці та соціальної політики України від 09.02.2010 року № 75/39 «Про затвердження Типового переліку бюджетних програм та результативних показників їх виконання для місцевих бюджетів у галузі «Соціальний захист та соціальне забезпечення» (із змінами від 08.10.2012 р. № 1060/630)

Наказ Міністерства фінансів України та Міністерства освіти і науки, молоді та спорту України від 19.11.2012 р. № 1202/1291 «Про затвердження Типового переліку бюджетних програм та результативних показників їх виконання для місцевих бюджетів у галузі «Фізична культура і спорт» за

видатками, що враховуються при визначенні обсягу міжбюджетних трансфертів»

Наказ Міністерства фінансів України та Міністерства освіти і науки, молоді та спорту України від 22.01.2013 року № 35/41 «Про затвердження Типового переліку бюджетних програм та результативних показників їх виконання для місцевих бюджетів з питань молоді за видатками, що враховуються при визначенні обсягу міжбюджетних трансфертів»

Наказ Міністерства фінансів України «Про затвердження Типового переліку бюджетних програм та результативних показників їх виконання для місцевих бюджетів у галузі «Державне управління» від 01.10.2010 р. № 1147 (із змінами від 27.09.2012 р. № 1035)

Наказ Міністерства фінансів України «Про затвердження Примірного переліку результативних показників бюджетних програм для місцевих бюджетів за видатками, що можуть здійснюватися з усіх місцевих бюджетів» від 27.07.2011 р. №945 (із змінами від 30.11.2012 р. № 1260, від 10.09.2015 р. № 765)

Наказ Міністерства фінансів України від 17.07.2015 р. № 648 “Про затвердження типових форм бюджетних запитів для формування місцевих бюджетів” (із змінами від 30.09.2016 р. №861)

Лист Міністерства фінансів України від 19.09.2016 року № 31-05110-14-8/26486 «Щодо формування місцевих бюджетів на 2017 рік»

Лист Міністерства фінансів України від 19.09.2013 року № 31-05110-14-5/27486, щодо «Удосконалення методики здійснення порівняльного аналізу ефективності бюджетних програм, які виконуються розпорядниками коштів місцевих бюджетів»

Лист Міністерства фінансів України від 17.02.2016 року № 31-05110-14-8/4647, щодо здійснення моніторингу стану запровадження програмно-цільового методу на місцевому рівні та підготовки аналітичних матеріалів з даного питання необхідно надати інформацію

Лист МФУ від 04.08.2016 року № 31-05110-14-21/22616 “Щодо складання проектів місцевих бюджетів на 2017 рік”

2. Мета аналітичного дослідження

Вироблення обґрунтованих рекомендацій Миколаївській міській раді та її виконавчим органам щодо підвищення ефективності та результативності використання бюджетних коштів Адміністрацією Заводського району ММР.

Основні задачі дослідження :

1. Провести громадський аудит використання бюджетних коштів по програм організації благоустрою адміністрацією Заводського району ММР за період 17-20 років шляхом

- аналізу бюджетних видатків, які були виділені з міського бюджету на виконання програм та заходів в рамках бюджетних програм на ліквідацію несанкціонованих звалищ в Заводському районі у період 2017-2020р;

- аналізу закупок, які проведено Адміністрацією Заводського району у період 2017-2020р. у системі Прозоро;

- аналізу фактичного об’єму звалищ у Заводському районі

2. Провести інформаційну кампанію по освітленню виконання проекту;

3. Вплинути на Адміністрацію Заводського району щодо організації надання якісних послуг з ліквідації стихійних звалищ в мкрн. Ялти на систематичної основі.

3. Об’єкт дослідження.

Об'єктом дослідження є система формування та виконання бюджетних програм, реалізованих Адміністрацією Заводського району ММР у 2017-2019р та у 2020р. та політики благоустрою міста у заданий період.

4. Предмет дослідження

Предмет дослідження: обґрунтованість, повнота, своєчасність планування, нарахування, виділення, розподілу, виплати та звітності про використання коштів по програмам організації благоустрою Адміністрацією Заводського району ММР

5. Інформаційна основа дослідження.

Інформаційною основою дослідження виступають:

1. Закони України та підзаконні нормативно-правові акти, відомчі накази, розпорядження, інструкції;

2. Рішення Миколаївської міської ради «Про бюджет м. Миколаєва» (2017, 2018, 2019, 2020р.) та рішення ради у галузі бюджетної політики сфери «Житлово-комунальне господарство» та за іншими функціями міського бюджету;

3. Паспорти бюджетних програм (2020р), звіти про виконання паспортів бюджетних програм (2017-2019р), аналітичні дані, паспорти відповідних цільових програм, які діяли у 2017,2018,2019,2020р.

6. Особливі умови.

До особливих умов проведення аналітичного дослідження відноситься наступне:

Дослідження проводиться шляхом аналізу політики благоустрою по Заводському району, но с привертанням уваги до проблематики вивозу стихійних звалищ у мкрн. Ялти, який входить до Заводського району.

7. Гіпотези аналітичного дослідження

7.1. Існування проблеми, пов'язаної з прибиранням стихійних звалищ у мікрорайоні Ялти - це є наслідок недостатнього виділення коштів з міського бюджету на вирішення цієї проблеми в бюджетний період 2017-2020р.

7.2 Існування проблеми, пов'язаної з прибиранням стихійних звалищ, у мікрорайоні Ялти - це є це наслідок недбалого і неефективного виконання своїх функцій ГРБК Адміністрацією Заводського району, як головного розпорядника коштів міського бюджету.

АНАЛІТИКА

8. План аналітичного дослідження

8.1.Порівняльний аналіз бюджетних видатків, які були виділені з міського бюджету на виконання програм та заходів в рамках бюджетних програм на ліквідацію несанкціонованих звалищ в районі у період 2017-2020р по 4-м районам міста з метою перевірки Гипотезі 1.

Гіпотеза 1 : «Існування проблеми стихійних звалищ у мікрорайоні Ялти - це є наслідок недостатнього виділення коштів з міського бюджету на вирішення цієї проблеми в бюджетний період 2017-2020р.

8.1.1 Аналіз бюджетних видатків по району проведено на основі даних зі звітів про виконання паспортів бюджетних програм, в рамках яких були виконані заходи по ліквідації стихийних звалищ у період 2017-2020р.

8.1.2 Порівняльний аналіз по 4-м районам міста проведено на основі даних з паспортів та звітів про виконання паспортів бюджетних програм, в рамках яких були виконані заходи по ліквідації несанкціонованих звалищ у період 2019-2020р

8.2. Перевірка гіпотезі №2 : «Існування проблеми, пов'язаної з прибиранням стихійних звалищ, у мікрорайоні Ялти - це є це наслідок недбалого і неефективного виконання своїх функцій ГРБК Адміністрацією Заводського району, як головного розпорядника коштів міського бюджету» шляхом :

8.2. 1 Аналізу закупок, які проведено Адміністрацією Заводського району у період 2017-2020 р. у системі Прозоро по коду «90510000-5 Утилізація/видалення сміття та поводження зі сміттям»

8.2.2 Аналізу фактичного об’єму та періодичності прибирання стихійних звалищ у Заводському районі. Аналіз проведено шляхом організації громадського рейду по звалищам Заводського району у період 07.04.20-11.04.20.

8.3. Висновки дослідження

8.4. Рекомендації ММР по результатам дослідження.

8.5. Додатки

9. Аналіз гіпотез дослідження

Гіпотезі дослідження перевірені шляхом порівняльного аналізу наступних даних:

9.1.Порівняльний аналіз бюджетних видатків, які були виділені з міського бюджету на виконання програм та заходів в рамках бюджетних програм на ліквідацію несанкціонованих звалищ в Заводському районі у період 2017-2020р по 4-м районам міста з метою перевірки Гіпотезі № 1.

Гіпотеза 1 : «Існування проблеми, пов'язаної з прибиранням стихійних звалищ у мікрорайоні Ялти - це є наслідок недостатнього виділення коштів з міського бюджету на вирішення цієї проблеми в бюджетний період 2017-2020р.

9.1.1. Аналіз бюджетних видатків по Заводському району проведено на основі даних зі звітів про виконання паспортів бюджетних програм, в рамках яких були виконані заходи по ліквідації несанкціонованих звалищ:

у період 2017-2019р. згідно звітів про виконання паспортів бюджетних програм:

2017р. «Забезпечення збору та вивезення сміття і відходів, надійної та безперебійної експлуатації каналізації»;

https://admzr.mkrada.gov.ua/article/dostup-do-publ%D1%96chnoi-%D1%96nformats%D1%96i/dan-yak-pdlyagayut-oprilyudnennyu-u-form-vdkritih-danih

https://mkrada.gov.ua/content/administraciya-zavodskogo-rayonu1.html

2018р. «Утримання та ефективна експлуатація житлово-комунального господарства»

https://admzr.mkrada.gov.ua/article/dostup-do-publ%D1%96chnoi-%D1%96nformats%D1%96i/dan-yak-pdlyagayut-oprilyudnennyu-u-form-vdkritih-danih

https://mkrada.gov.ua/content/administraciya-zavodskogo-rayonu1.html

2019 «Забезпечення збору та вивезення сміття і відходів»

https://admzr.mkrada.gov.ua/article/dostup-do-publ%D1%96chnoi-%D1%96nformats%D1%96i/dan-yak-pdlyagayut-oprilyudnennyu-u-form-vdkritih-danih

https://mkrada.gov.ua/content/administraciya-zavodskogo-rayonu1.html

- у 2020р. згідно паспорту бюджетної програми «Забезпечення збору та вивезення сміття і відходів»

https://admzr.mkrada.gov.ua/article/dostup-do-publ%D1%96chnoi-%D1%96nformats%D1%96i/dan-yak-pdlyagayut-oprilyudnennyu-u-form-vdkritih-danih

https://mkrada.gov.ua/content/administraciya-zavodskogo-rayonu1.html

Згідно відповіді на запит на публічну інформацію від виконавчого комітету ММР від 08.01.2020 за № 84/02/01/01-40/14/20 (Додаток 1) щодо бюджетних програм, в рамках яких були виконані заходи по ліквідації стихійних звалищ у Заводському районі у період 2017-2019р. з'ясовано:

2017 рік

У 2017р. заходи по ліквідації несанкціонованих звалищ були виконані по бюджетної програмі 6120 «Забезпечення збору та вивезення сміття і відходів, надійної та безперебійної експлуатації каналізації» в рамках підпрограми /завдання «Забезпечення санітарної очистки території»

Видатки бюджету по цьому завданню разом по загальному фонду було:

заплановано на 2017рік по загальному фонду	2753,903 тис.грн.
виконано за 2017рік по загальному фонду	2753,900 тис. грн
відхилення	- 0,003 тис.грн. пояснення щодо причин відхилення – відсутні

Об'єм твердих відходів, що планується видалення та вивозу (джерело інформації – звітність установ) :

заплановано на 2017рік	32296,270 м3
виконано за 2017рік	27344,700 м3
відхилення	- 4951,570 м3 пояснення щодо причин відхилення – відсутні

Середні витрати на видалення та вивезення одного куб. м. твердих відходів (джерело інформації – розрахунок):

заплановано на 2017рік	85,270 грн.
виконано за 2017рік	100,710 грн.
відхилення	+15,440 грн. пояснення щодо причин відхилення – відсутні

2018 рік

У 2018р. заходи по ліквідації несанкціонованих звалищ були виконані по бюджетної програмі 6010 «Утримання та ефективна експлуатація житлово-комунального господарства» в рамках підпрограми /завдання «Забезпечення збору та вивезення сміття і відходів» /Забезпечення санітарної очистки території/

Видатки бюджету по цьому завданню разом по загальному фонду було:

заплановано на 2018рік по загальному фонду	2193,790 тис.грн.
виконано за 2018рік по загальному фонду	2145,613 тис. грн
відхилення	- 48,177 тис. грн. пояснення щодо причин відхилення – економія підрядних організації в результаті виконання робіт

Об'єм твердих відходів, що планується видалення та вивозу (джерело інформації – акти обстеження) :

заплановано на 2018 рік	31520 м3
виконано за 2018 рік	31520 м3
відхилення	0,000

Середні витрати на видалення та вивезення одного куб. м. твердих відходів (джерело інформації – розрахунок):

заплановано на 2018 рік	69,600 грн.
виконано за 2018 рік	68,715 грн.
відхилення	-0,885 грн. пояснення щодо причин відхилення – відсутні

2019 рік

У 2019 р. заходи по ліквідації несанкціонованих звалищ були виконані по бюджетної програмі 6014 «Забезпечення збору та вивезення сміття і відходів» в рамках завдання «Забезпечення санітарної очистки території»

Видатки бюджету по цьому завданню разом по загальному фонду було:

заплановано на 2019 рік по загальному фонду	4 350 000,00 грн.
виконано за 2019 рік по загальному фонду	4 346 061,18 грн
відхилення	-3 938,82 грн. пояснення щодо причин відхилення – вартість робіт виявилася меншою, ніж планувалось на початку року

Об'єм твердих відходів, що планується видалення та вивозу (джерело інформації – звітність установ) :

заплановано на 2019рік	35600 м3
виконано за 2019рік	35600 м3
відхилення	0,000

Середні витрати на видалення та вивезення одного куб. м. твердих відходів (джерело інформації – розрахунок):

заплановано на 2019рік	122,19 грн.
виконано за 2019рік	122,08грн.
відхилення	-0,11 грн. пояснення щодо причин відхилення – відсутні

2020 рік

У 2020 р. заходи по ліквідації несанкціонованих звалищ були виконуються по бюджетної програмі 6014 «Забезпечення збору та вивезення сміття і відходів» в рамках завдання «Забезпечення санітарної очистки території»

Видатки бюджету по цьому завданню разом по загальному фонду було:

заплановано на 2020 рік по загальному фонду	5 800 000,00 грн.
виконано за 2020 рік по загальному фонду	
відхилення	

Об'єм твердих відходів, що планується видалення та вивозу (джерело інформації – акти обстеження) :

заплановано на 2020 рік	35600 м3
виконано за 2020 рік	
відхилення	

Середні витрати на видалення та вивезення одного куб. м. твердих відходів (джерело інформації – розрахунок):

заплановано на 2020 рік	162,92 грн.
виконано за 2020 рік	
відхилення	

Порівняльна таблиця 1. «Обсяг видатків на виконання завдання «Забезпечення санітарної очистки території» по роках 2017-2020»

	Заплановано	Виконано
2017 рік	2 753 903,00 грн.	2 753 900,00 грн
2018 рік	2 193 790,00 грн.	2 145 613,00 грн
2019 рік	4 350 000,00 грн.	4 346 061,18 грн
2020 рік	5 800 000,00 грн.	

Порівняльна таблиця 2. «Об'єм твердих відходів, що планується на видалення та вивозу в рамках виконання завдання «Забезпечення санітарної очистки території» по роках 2017-2020»

	Заплановано	Виконано
2017 рік	32296,270 м3	27344,700 м3
2018 рік	31520 м3	31520 м3
2019 рік	35600 м3	35600 м3
2020 рік	35600 м3	

Порівняльна таблиця 3. «Середні витрати на видалення та вивезення одного куб. м. твердих відходів в рамках виконання завдання «Забезпечення санітарної очистки території» по роках 2017-2020»

	Заплановано	Виконано
2017 рік	85,270 грн.	100,710 грн.
2018 рік	69,600 грн.	68,715 грн.
2019 рік	122,19 грн.	122,08грн.
2020 рік	162,92 грн.	

9.1.2. Порівняльний аналіз по 4-м районам міста проведено на основі даних з паспортів та звітів про виконання паспортів бюджетних програм, в рамках яких були виконані заходи по ліквідації несанкціонованих звалищ:

- у 2019 згідно звітів про виконання паспортів бюджетних програм «Забезпечення збору та вивезення сміття і відходів»

- у 2020р. згідно паспорту бюджетної програми «Забезпечення збору та вивезення сміття і відходів»

по наступним ГРБК:

Адміністрація Заводського району;

Адміністрація Інгульського району;

Адміністрація Центрального району;

Адміністрація Корабельного району.

Таблиця 4. «Середні витрати бюджетних коштів на прибирання несанкціонованих звалищ у розрахунку на 1 особу на рік по 4-м районам міста»

	2019 (згідно звітів про виконання паспортів бюджетних програм)	2020 (згідно паспортів бюджетних програм)
Адміністрація Заводського району	34,77 грн.	46,40 грн.
Адміністрація Інгульського району;	36,60 грн.	48,76 грн.
Адміністрація Центрального району;	43,45 грн.	43,45 грн.
Адміністрація Корабельного району.	32,24 грн.	54,26 грн.

Таблиця 5. «Середній об’єм стихійних звалищ у розрахунку на 1 особу на рік по 4-м районам міста»

	2019 (згідно звітів про виконання паспортів бюджетних програм)	2020 (згідно паспортів бюджетних програм)
Адміністрація Заводського району	0,28 м3	0,28 м3
Адміністрація Інгульського району;	0,36 м3	0,46 м3
Адміністрація Центрального району;	0,32 м3	0,37 м3
Адміністрація Корабельного району.	0,13 м3	0,13 м3

Таблиця 6. «Середні видатки бюджету на ліквідацію стихійних звалищ у розрахунку на 1 кв. км. площі по 4-м районам міста»

	2019 (згідно звітів про виконання паспортів бюджетних програм)	2020 (згідно паспортів бюджетних програм)
Адміністрація Заводського району	160965,23 грн.	214814,81 грн.
Адміністрація Інгульського району	148436,21 грн.	197859,33 грн.
Адміністрація Центрального району;	65062,63 грн.	81761,00 грн.
Адміністрація Корабельного району.	41181,04 грн.	69306,93 грн.

Таблиця 7. «Середній об’єм стихійних звалищ у розрахунку на 1 кв. км. площі по 4-м районам міста»

	2019 (згідно звітів про виконання паспортів бюджетних програм)	2020 (згідно паспортів бюджетних програм)
Адміністрація Заводського району	1318,52 м3	1318,52 м3
Адміністрація Інгульського району	1445,321 м3	1884,37 м3
Адміністрація Центрального району	602,64 м3	696,96 м3
Адміністрація Корабельного району.	164, 21 м3	168,32 м3

У п. 9.1. була перевірена гіпотеза : Існування проблеми, пов'язаної з прибиранням стихійних звалищ у мікрорайоні Ялти - це є наслідок недостатнього виділення коштів з міського бюджету на вирішення цієї проблеми в бюджетний період 2017-2020р.

Порівняльний аналіз видатків бюджету на ліквідацію стихійних звалищ у Заводському районі с бюджетними видатками на аналогічні заході по другім районам міста показав:

1. Середні витрати бюджетних коштів на прибирання несанкціонованих звалищ у розрахунку на 1 особу на рік незначно відрізняються по усім 4-м районам міста и складають:

- у 2019р. – від 32,24 грн. до 43,45 грн. (Заводський район -34,77грн)
- у 2020р. – від 43,45 грн. до 54,26 грн. (Заводський район - 46,40 грн)

2. Середній об’єм стихійних звалищ у розрахунку на 1 особу на рік незначно відрізняється по 4-м районам міста и складає :

- у 2019р. – від 0,13 м3 до 0,36 м3 (Заводський район – 0,28 м3)
- у 2020р. – від 0,13 м3 до 0,46 м3 (Заводський район – 0,28 м3)

3. Середні видатки бюджету на ліквідацію стихійних звалищ у розрахунку на 1 кв. км. площі значно відрізняються між 4-мя районамі. Найбільші видатки - у Заводському районі:

- у 2019р. – від 41 181,04 грн. до 160 965, 23 грн. (Заводський район – 160 965,23 грн.)
- у 2020р. – від 69 306, 93 грн. до 214 814, 81 грн. (Заводський район - 814, 81 грн.)

4. Середній об'єм стихійних звалищ у розрахунку на 1 кв. км. площі значно відрізняється між по 4-мя районам міста. Найбільший об'єм стихійних звалищ збірається у Інгульському районі. Заводський район на другому місці.

- у 2019р. – від 164, 21 м3 до 1445,321 м3 (Заводський район – 1318,52 м3)
-у 2020р. – 168,32 м3 до 1884,37 м3 (Заводський район – 1318,52 м3)

<u>Основний висновок по п.9. 1. « перевірка гіпотези №1»</u>

Гіпотеза: Існування проблеми, пов'язаної з прибиранням стихійних звалищ у мікрорайоні Ялти - це є наслідок недостатнього виділення коштів з міського бюджету на вирішення цієї проблеми в бюджетний період 2017-2020р.

– НЕ ПІДТВЕРДЖЕНО!

Видатки бюджету на ліквідацію стихійних звалищ в Заводському районі достатні у порівнянні з видатки на аналогічні заходи в інших районах міста. Більш того, середні видатки бюджету на ліквідацію стихійних звалищ у розрахунку на 1 кв. км. площі у Заводському районі – найбільші.

9.2. Перевірка гіпотезі №2 : «Існування проблеми, пов'язаної з прибиранням стихійних звалищ, у мікрорайоні Ялти - це є це наслідок недбалого і неефективного виконання своїх функцій ГРБК Адміністрацією Заводського району, як головного розпорядника коштів міського бюджету» шляхом :

9.2. 1 Аналізу закупок, які проведено Адміністрацією Заводського району у період 2017-2020 р. у системі Прозоро по коду «90510000-5 Утилізація/видалення сміття та поводження зі сміттям»

9.2.2 Аналізу фактичного об'єму та періодичності прибирання стихійних звалищ у Заводському районі. Аналіз проведено шляхом організації громадського рейду по звалищам Заводського району у період 07.04.20-11.04.20.

Згідно вимогам діючого законодавства, закупівлі за бюджетні кошти повинні проводитися у системі ПРОЗОРРО, зроблено аналіз тендерів, які організовано Адміністрацією Заводського району Миколаївської міської ради, щодо закупок послуг по поводженню з сміттям у період 2017-2019р.

З'ясовано, що усі закупівлі на послуги по поводженню з сміттям проводились по коду «90510000-5 Утилізація/видалення сміття та поводження зі сміттям». Тому було проведено аналіз усіх торгів по коду «90510000-5 Утилізація/видалення сміття та поводження зі сміттям» щодо перевірки гіпотези дослідження.

Зведена інформація приведена у Додатку № 2

У 2017-2020р. послуги по ліквідації стихійних звалищ надавало виключно «Орендне ремонтно-будівельне управління №4» (скорочено ОРБУ – 4)

Також Адміністрація Заводського району Миколаївської міської ради замовляла інші послуги по коду «90510000-5 Утилізація/видалення сміття та поводження зі сміттям», а саме:

- Ліквідація стихійних звалищ, вивезення опалого листя та гілок дерев
- Збирання та вивезення сміття з мікрорайонів Велика Корениха, Намив в Заводському районі м. Миколаєва
- Збирання та вивезення твердих побутових відходів з мікрорайонів Велика Корениха, Намив в Заводському районі м. Миколаєва
- Послуги з підбору випадкового та кинутого сміття на контейнерних майданчиках для збору твердих побутових відходів (надалі – ТПВ) у приватному секторі на території Заводського району м. Миколаєва.

- Прибирання контейнерних майданчиків для збору твердих побутових відходів у приватному секторі на території Заводського району м.Миколаєва

- Прибирання та дезінфекція дезінфікуючими засобами контейнерних майданчиків для збору ТПВ у приватному секторі на території Заводського району м. Миколаєва.

- Збирання та вивезення твердих побутових відходів з мікрорайону Велика Корениха та берегової зони мікрорайону Намив в Заводському районі м. Миколаєва.

- Вивезення великогабаритного сміття спецтехнікою на території Заводського району м. Миколаєва

- Послуги із збирання та вивезення зношених гумових шин (відходів як вторинної сировини).

При аналізі тендерної документації, з'ясовано, що у Договорах, укладених між Адміністрації Заводського району та Підрядної організацією «Орендне ремонтно-будівельне управління №4» на ліквідацію стихійних звалищ є негативні чинники.

Ці чинники, на наш погляд, сприяють неефективному розпорядженню бюджетними фінансами ГРБК Адміністрація Заводського району. Внаслідок чого має місце - неотримання якісної послуги з ліквідації стихійних звалищ жителями Заводського району в систематичному режимі.

Аналіз Договора №юр/ТК5 від 21.01.2020 р, (Додаток №3) згідно якому ліквідуються звалища на території Заводського району у 2020р., щодо наявності вищевказаних чинників.

Негативні чинники:

1. Строки надання послуг неоговорені чітко і зрозуміло. Допускається неоднозначне трактування умов надання послуг згідно Договора:

Так п.п. 5.7. Договора «Графік надання послуг коригується Замовником в залежності від наявності фінансування, об'єму, необхідності надання таких послуг та інших непередбачених чинників.» - дає широку трактовку можливих змін строків та об'ємів при наданні послуг.

2. Періодичність надання послуг:

У додатку № 2 до Договору позначені

- «Місця де виникають звалища, які необхідно ліквідувати ЩОДЕННО, в святкові та вихідні дні»;
- також продовженням к Додатку 2 Договора є «Перелік місць де виникають звалища», що спираючись на вищезгаданий п.5.7. можливість коректувати як з боку Замовника, так і Підрядника періодичність надання послуг. Особливо, це стосується місць з «Переліку місць де виникають звалища» (Це є Додаток до Додатку №2 до Договору)

Тобто, якщо «Місця де виникають звалища, які необхідно ліквідувати ЩОДЕННО, в святкові та вихідні дні» зрозуміло , що згідно Договору ці місця повинні прибиратися щодня, включно у святкові та вихідні дні.

То, щодо звалищ з «Переліку місць де виникають звалища» не зрозуміло – чи будуть їх вивозити, з якої періодичністю, у якому обсязі????

Доречи, до цього переліку і входять у тому числі - мкрн. Ялти.

Також , виходячи з п. 5.7. Договора «Графік надання послуг коригується Замовником в залежності від наявності фінансування, об’єму, необхідності надання таких послуг та інших непередбачених чинників.» - не зрозуміло наступне:

Чи повинні ліквідувати ЩОДЕННО звалища, які вказані у Додатку № 2 до Договору , як ті, які необхідно ліквідувати ЩОДЕННО, в святкові та вихідні дні» ???

3. Неоднозначність трактовки кількісної компоненти при надання послуг згідно Договора:

П. 5.3 визначає: «Послуги надаються з урахуванням охоплення території Заводського району м. Миколаєва доведеною Замовником у щотижневому плані або листах-дорученнях.

План та вивезення звалищ з території Заводського району коригується щотижня, у залежності від наявності фінансування, об’єму, необхідності вивезення та інших непередбачених чинників.

В разі необхідності термінового надання послуг, що не передбачені щотижневим планом, Замовник письмово або в телефонному режимі з послідуючим письмовим підтвердженням, надає додаткові об'єми послуг або вносить зміни до раніше наданого щотижневого плану.»

9.3.1 Аналіз фактичного об’єму звалищ у Заводському районі.

Аналіз проведено шляхом організації громадського рейду по звалищам Заводського району.

Як проходив громадський рейд та его висновки :

1. З додатку до Договору № юр / ТК 5 про закупівлю послуг за Державні кошті, від 21.01.20р, згідно якого Адміністрації Заводського району ММР надавалися послуги ліквідації стихійних звалищ з навантаженням та вивезенням на міський полігон відходів, з'ясовані:

-місця, де виникають звалища, які необхідно ліквідувати на щоденній основі;

- місця, де виникають звалища, які не потребують ліквідації на щоденній основі.

2. Громадські активісти проїхали 7.04.20р.одномоментно по всім смітниках Заводського району, які повинні вивозитися на **щоде н ній ос н ові** і розрахували фактичний об’єм сміття в день.

Де які фото стихійних звалищ, які необхідно ліквідувати на щоденній основі

Повний фото звіт рейду – Додаток №4.

Богородична- Лескова (7.04.20)

Вул. Чкалова (7.04.20)

Крилова 17 (7.04.20)

Шосейна (Фрунзе) 111 (7.04.20)

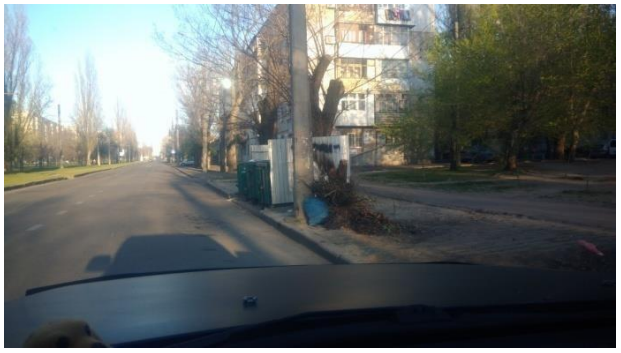
3. Громадські активісти проїхали 8.04.20р.одномоментно по місцях звалищ, які відповідно до Договору № юр / ТК 5 про закупівлю послуг за Державні кошті, від 21.01.20р, **не повинні вивозіться на щоденній основі**.

4. За результатами рейду, проведеного 7.04.20р. була висунута гіпотеза про те, що частина звалищ, які повинні вивозитися щодня, не вивозяться кожен день. Це було видно при візуальному огляді і на фото. Для перевірки цієї гіпотези громадські активисти проїхали вибірково по цім смітниках також 9.04.20р., 10.04.20р., 11.04.20р.

<u>Висновки за результатами громадського рейду :</u>

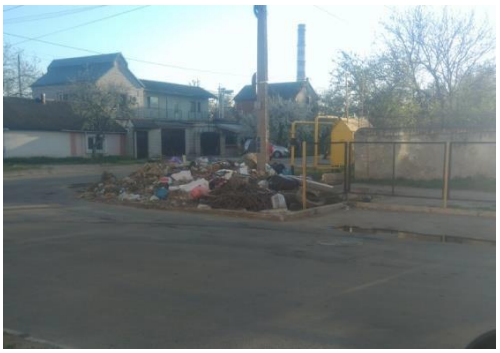
1. Загальний об’ем звалищ, що повінні вівозитись щоденно складає - 52,7м3 (розрахунок Додаток №5)
2. Гіпотеза про те, що частина звалищ не вивозяться кожен день - виправдалася. Звалища, які відповідно до Договору № юр / ТК 5 про закупівлю послуг за Державні кошті, від 21.01.20р, повинні вивозитися щодня - вивозяться вибірково. Найбільші звалища так і залишилися неприбраними в період проведення рейду 7.04.20р.-11.04.20р.

Вул. Чкалова (7.04.20)



Вул. Чкалова (11.04.20)

Богородична- Лескова (7.04.20)



Богородична- Лескова (11.04.20)

М. Морська- Радісна (7.04.20)

М. Морська- Радісна (11.04.20)

3. Звалища, які відповідно до Договору № юр / ТК 5 про закупівлю послуг за Державні кошті, від 21.01.20р, не повинні вивозитися ежедневно- Ялти, Велика і Мала Коренихи, Абіссінії:

Оскільки в Договорі № юр / ТК 5 про закупівлю послуг за Державні кошті, від 21.01.20р, вказані тільки ці райони без уточнення місць, де конкретно утворюються стихійні звалища, відстежити фактичний обсяг таких звалищ неможливо.

- Абіссінії - на момент проведення рейду стихійних звалищ не виявлення;

- Велика Корениха - навколо баків для ТПВ чисто. За словами місцевих жителів негабаритний сміття зносять на одну велику смітник близько військової частини, яка ніколи не вивозиться.

- Мала Корениха - зі слів місцевих жителів сміття просто спалюють.

- мкрн. Ялти на 8.04.20 - очищений від звалищ, але знову почав заповнюватися сміттям, так як потребує систематичного вивезення стихійних звалищ на постійній основі.

Фото звалищ у мкрн. Ялти до та після через деякий час після прибірання.

07.04.20 - Сквозная 64 -6 м.куб.

10.04.20 - Сквозная 64 - 1 м.куб

07.04.20 - Сквозная 100 -9 м.куб

10.04.20 - Сквозная 100 - 0,1 м.куб.

<u>Основний висновок по п. 9.2 « перевірка гіпотези №2»</u>

Гіпотезу №2 : «Існування проблеми, пов'язаної з прибиранням стихійних звалищ, у мікрорайоні Ялти - це є це наслідок недбалого і неефективного виконання своїх функцій ГРБК Адміністрацією Заводського району, як головного розпорядника коштів міського бюджету»

ПІДТВЕРДЖЕНО!

Аналіз закупок, які проведено Адміністрацією Заводського району у період 2017-2020 р. у системі Прозоро по коду «90510000-5 Утилізація/видалення сміття та поводження зі сміттям» та аналіз фактичного об’єму та періодичності прибирання стихійних звалищ у Заводському районі продемонстрував, що багаторічна проблема вивезення стихійних звалищ у мкрн. Ялти, на наш погляд, полягає у тому, що у Договорі з підрядником Адміністрація Заводського району дає неоднозначне трактування щодо періодичності, об’єму та алгоритму надання послуг з вивезення стихійних звалищ. Можливість неоднозначного трактування умов Договору з підрядною організацією, тягне за собою ризики неотримання якісної послуги за бюджетні кошти для жителів усього Заводського району. Тому, в рамках цього дослідження, ці фактори розглядаються як недбале та неефективне виконання своїх функцій ГРБК Адміністрацією Заводського району, як головного розпорядника коштів міського бюджету» у частині організації благоустрою у Заводському районі.

Гіпотезаі №2 : «Існування проблеми, пов'язаної з прибиранням стихійних звалищ, у мікрорайоні Ялти - це є це наслідок недбалого і неефективного виконання своїх функцій ГРБК Адміністрацією Заводського району, як головного розпорядника коштів міського бюджету»

10. Основні висновки дослідження:

1. Гіпотеза №1: Існування проблеми, пов'язаної з прибиранням стихійних звалищ у мікрорайоні Ялти - це є наслідок недостатнього виділення коштів з міського бюджету на вирішення цієї проблеми в бюджетний період 2017-2020р.

– НЕ ПІДТВЕРДЖЕНО!

Видатки бюджету на ліквідацію стихійних звалищ в Заводському районі достатні у порівнянні з видатки на аналогічні заходи в інших районах міста. Більш того, середні видатки бюджету на ліквідацію стихійних звалищ у розрахунку на 1 кв. км. площі у Заводському районі – найбільші.

2. **Гіпотеза №2 :** «Існування проблеми, пов'язаної з прибиранням стихійних звалищ, у мікрорайоні Ялти - це є це наслідок недбалого і неефективного виконання своїх функцій ГРБК Адміністрацією Заводського району, як головного розпорядника коштів міського бюджету»

ПІДТВЕРДЖЕНО!

Аналіз закупок, які проведено Адміністрацією Заводського району у період 2017-2020 р. у системі Прозоро по коду «90510000-5 Утилізація/видалення сміття та поводження зі сміттям» та аналіз фактичного об’єму та періодичності прибирання стихійних звалищ у Заводському районі продемонстрував, що багаторічна проблема вивезення стихійних звалищ у мкрн. Ялти, на наш погляд, полягає у тому, що у Договорі з підрядником Адміністрація Заводського району дає неоднозначне трактування щодо періодичності, об’єму та алгоритму надання послуг з вивезення стихійних звалищ. Можливість неоднозначного трактування умов Договору з підрядною організацією, тягне за собою ризики неотримання якісної послуги за бюджетні кошти для жителів усього Заводського району. Тому, в рамках цього дослідження, ці фактори розглядаються як недбале та неефективне виконання своїх функцій ГРБК Адміністрацією Заводського району, як головного розпорядника коштів міського бюджету» у частині організації благоустрою у Заводському районі.

11. Рекомендації місцевим посадовцям та громадськості м. Миколаєва:

1. Виключити з Договорів з підрядною організацією можливості неоднозначного трактування умов виконання Договору у частині :

– об'єму вивозу звалищ;

- місцезнаходження звалищ та періодичності їх прибирання.

2. Налагодити контроль за дотриманням Підрядною організацією якості надання послуг мешканцям Заводського району у частині об'ємів вивозу стихійних та періодичності їх прибирання.

3. налагодити належну систему внутрішнього контролю, що забезпечить ефективне витрачання коштів громади підрядниками.

4. На виконання Ст. 20, 26, 28 Бюджетного кодексу України та відповідних пакетів НПА центральних органів виконавчої влади, забезпечити прозорість і підзвітність бюджетного процесу та запуск системи управління внутрішнього контролю та внутрішнього аудиту у сфері відповідальності Адміністрації заводського району.

5. Забезпечити публічне представлення на бюджетних слуханнях і офіційних ресурсах виконавчих органів місцевого самоврядування виконання бюджетних програм у розрізі територіальних локацій звалищ Заводського району «людською мовою». Так буде створена дієва система моніторингу реалізації завдань та заходів цільових та бюджетних програм.

6. Налагодити механізм впливу систем внутрішнього контролю та щорічної оцінки ефективності заходів бюджетних програм, що виконуються Заводським районом:

— на пріоритети прогнозу місцевого бюджету 2021- 2023р.;

— на пріоритети цільових та бюджетних програм, завдань та заходів в у наступних бюджетних періодах;

— на атестацію місцевих посадовців з наступними відповідними висновкам керівництва щодо оплати праці посадовцям.

7. На виконання вимог Статуту міста, забезпечити дієвість таких механізмів місцевої демократії участі, як — громадські слухання, громадські дорадчі органи:

— Ініціювати проведення громадських слухань з питань ефективності реалізації політики благоустрою у Заводському районі м. Миколаєва зокрема, з використанням інформаційно-комунікативних е- технологій;

— Громадської раді при Департаменті ЖКГ розглянути результати громадського аудиту з запрошенням місцевих посадовців, що відповідають за згадані питання.

8. На виконання Ст. 7. Бюджетного кодексу України, яка однім з принципів бюджетної системи України, визначає — принцип справедливості і неупередженості,

- забезпечити для усіх мешканців Заводського району однаково якісне надання послуги з ліквідації стихійних звалищ за бюджетні кошти.

12.Додатки

1. Відповідь на запит на публічну інформацію від виконавчого комітету ММР від 08.01.2020 за № 84/02/01/01-40/14/20 ;
2. Аналіз ПРОЗОРРО ;
3. Договор №юр/ТК5 від 21.01.2020 р, (Додаток №3) ;
4. Фотозвіт ;
5. Розрахунок загального об’єму звалищ
6. Інші додатки, не перелічені у аналітичному звіті, але на нашу думку цікаві до ознайомлення.

Доступ до додатків

https://drive.google.com/drive/folders/12Ac0unbY7ECABEWUTnx_K9zq4FZVX2wV .