



КОНТРОЛЬНО-СЧЕТНАЯ ПАЛАТА Петропавловск-Камчатского городского округа

Карла Маркса пр., д.29/1, офис 404, г. Петропавловск-Камчатский, 683031
тел./факс (4152) 302-515 доб.3400/ 302-516

Экспертное заключение № 01-07/247-04/э на проект постановления администрации Петропавловск-Камчатского городского округа «О внесении изменений в постановление администрации Петропавловск-Камчатского городского округа от 12.10.2016 № 1981 «Об утверждении муниципальной программы «Создание условий для развития культуры, спорта и молодежной политики в Петропавловск-Камчатском городском округе»

«12» ноября 2019 года

г. Петропавловск-Камчатский

Настоящее экспертное заключение подготовлено инспектором Контрольно-счетной палаты Петропавловск-Камчатского городского округа¹ Лазовской О. Н. в соответствии с полномочиями КСП, предусмотренными статьей 157 Бюджетного Кодекса РФ, статьей 9 Федерального закона от 07.02.2011 № 6-ФЗ «Об общих принципах организации и деятельности контрольно-счетных органов субъектов РФ и муниципальных образований», статьей 10 Решения Городской Думы Петропавловск-Камчатского городского округа от 27.12.2013 № 173-нд «О бюджетном процессе в Петропавловск-Камчатском городском округе²», статьей 2 Решения Городской Думы городского округа от 02.03.2016 № 397-нд «О Контрольно-счетной палате».

Представленный на экспертизу проект постановления администрации городского округа³ «О внесении изменений в постановление администрации городского округа от 12.10.2016 № 1981 «Об утверждении муниципальной программы «Создание условий для развития культуры, спорта и молодежной политики в городском округе»⁴ разработан Управлением культуры, спорта и молодежной политики администрации городского округа⁵.

¹ Далее – Контрольно-счетная палата, КСП.

² Далее – городской округ.

³ Далее – проект постановления, проект.

⁴ Далее – муниципальная программа, программа.

⁵ Далее – разработчик проекта постановления, разработчик, УКСиМП.

Одновременно с проектом разработчиком представлены: пояснительная записка, финансово-экономическое обоснование⁶, методика расчета и перечень целевых показателей (индикаторов) эффективности реализации мероприятий программы⁷, расчет затрат⁸, что соответствует п. 3.57 постановления администрации городского округа от 27.06.2013 № 1840⁹.

По результатам финансово-экономической экспертизы проекта установлено следующее.

Согласно проекту постановления, изменения в муниципальную программу внесены в части приведения финансового обеспечения отдельных мероприятий муниципальной программы 2019 года в соответствие с Решением Городской Думы городского округа от 30.10.2019 № 196-нд «О внесении изменений в Решение Городской Думы городского округа от 31.10.2018 № 112-нд «О бюджете городского округа на 2019 год и плановый период 2020-2021 годов»¹⁰.

Действующей редакцией муниципальной программы¹¹ предусмотрен общий объем финансирования в сумме 2 795 824,9 тыс. рублей.

Изменения, вносимые в объем финансового обеспечения муниципальной программы в сравнении с последней редакцией, представлены в таблице 1.

Таблица 1

Нормативный правовой акт	Срок реализации программы	Объем финансирования, тыс. рублей				
		ВСЕГО	в том числе по источникам финансирования			
			Федеральный бюджет	Краевой бюджет	Бюджет городского округа	Внебюджетные источники
1	2	3	4	5	6	7
Постановление № 2042	2019-2024	2 795 824,9	2 701,5	995 831,6	1 797 291,8	0,0
	2019	648 381,5	2 701,5	191 423,4	454 256,6	0,0
	2020	535 390,9	0,0	143 692,0	391 698,9	0,0
	2021	519 353,9	0,0	143 692,0	375 661,8	0,0
	2022	364 232,9	0,0	172 341,4	191 891,5	0,0
	2023	364 232,9	0,0	172 341,4	191 891,5	0,0
	2024	364 232,9	0,0	172 341,4	191 891,5	0,0
Проект постановления	2019-2024	2 807 165,9	2 701,5	1 007 079,0	1 797 385,4	0,0
	2019	659 722,5	2 701,5	202 670,7	454 350,3	0,0
	2020	535 390,9	0,0	143 692,0	391 698,9	0,0
	2021	519 353,9	0,0	143 692,0	375 661,8	0,0
	2022	364 232,9	0,0	172 341,4	191 891,5	0,0
	2023	364 232,9	0,0	172 341,4	191 891,5	0,0
	2024	364 232,9	0,0	172 341,4	191 891,5	0,0
Отклонение	2019-2024	11 341,0	0,0	11 247,4	93,7	0,0
	2019	11 341,0	0,0	11 247,4	93,7	0,0
	2020	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
	2021	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
	2022	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
	2023	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
	2024	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0

⁶ Далее – ФЭО.

⁷ Приказ УКСиМП от 18.07.2019 № 273 «Об утверждении Методики расчета и перечня целевых показателей (индикаторов) эффективности реализации мероприятий муниципальной программы».

⁸ Приказ УКСиМП от 30.10.2019 № 381 «Об утверждении расчетов планируемых затрат для реализации мероприятий муниципальной программы» (далее – Расчет затрат).

⁹ «О разработке и реализации муниципальных программ городского округа» (далее – постановление от 27.06.2013 № 1840).

¹⁰ Далее – Решение № 196-нд.

¹¹ Постановление администрации городского округа от 30.09.2019 № 2042 (Далее – Постановление № 2042).

Общий объем финансирования муниципальной программы увеличивается с 2 795 824,9 тыс. рублей до 2 807 165,9 тыс. рублей или на 11 341,0 тыс. рублей (0,4 %), за счет изменения объема финансирования, предусмотренного на реализацию программных и инвестиционных мероприятий в 2019 году.

Объем финансирования программы за счет межбюджетных трансфертов увеличивается в 2019 году с 194 124,8 тыс. рублей до 205 372,2 тыс. рублей или на 11 247,4 тыс. рублей (5,8 %) за счет увеличения средств краевого бюджета на финансирование инвестиционного мероприятия «Здание МАУК «Городской дом Культуры СРВ». Реконструкция (реконструкция, в том числе проектные работы)» с 34 381,6 тыс. рублей до 45 629,0 тыс. рублей или на 32,7 %.

Изменение объема финансирования, предусмотренного в 2019 году, производится по подпрограмме 1 «Сохранение и развитие культуры в городском округе», подпрограмме 2 «Молодежь городского округа».

Финансирование подпрограммы 3 «Развитие физической культуры и спорта в городском округе», подпрограммы 4 «Обеспечение реализации муниципальной программы» и подпрограммы 5 «Обеспечение реализации региональных проектов Камчатского края в городском округе» не изменяется.

Анализ вносимых изменений в 2019 году по подпрограммам, основным мероприятиям, подмероприятиям и целевым показателям приведен в приложение 1 к экспертному заключению и показал следующее:

по подпрограмме 1 «Сохранение и развитие культуры в городском округе» объем финансирования в 2019 году увеличивается на общую сумму 11 481,0 тыс. рублей (2,2 %), за счет:

➤ увеличения финансового обеспечения пяти мероприятий на общую сумму 12 220,6 тыс. рублей;

➤ уменьшения финансирования трех мероприятий на общую сумму 739,6 тыс. рублей;

по подпрограмме 2 «Молодежь городского округа» объем финансирования в 2019 году уменьшается на сумму 140,0 тыс. рублей (0,3 %), за счет уменьшения расходов на содержание МАУ «Молодежного центра».

В пояснительной записке к проекту постановления разработчиком приводится общая характеристика обоснований вносимых изменений в финансовое обеспечение отдельных мероприятий.

Вместе с тем, фактический расчет планируемых расходов мероприятий муниципальной программы в Расчете затрат отсутствует. В этой связи, определить обоснованность вносимых изменений в финансирование мероприятий не представляется возможным (графа «Примечание» приложение 1).

Также обращаем внимание, что Решением Городской Думы городского округа от 08.11.19 № 206-нд утверждена Стратегия социально-экономического развития городского округа на период до 2030 года¹², начало первого этапа реализации которой, приходится на 2019 год.

¹² Далее – Стратегия СЭР, Стратегия развития до 2030 года.

В соответствии со статьей 11 Федерального закона от 28.06.2014 № 172-ФЗ «О стратегическом планировании в Российской Федерации»¹³ к документам стратегического планирования на уровне муниципального образования, относятся в том числе: стратегия социально-экономического развития муниципального образования, муниципальные программы и др., которые должны быть согласованы и сбалансированы по приоритетам, целям, задачам, мероприятиям, показателям, финансовым и иным ресурсам и срокам реализации¹⁴.

В этой связи, разработчику проекта необходимо привести муниципальную программу в соответствие со Стратегией СЭР.

Так, например, Стратегией СЭР определены основные задачи, решаемые для достижения целей векторов по направлениям «Молодежная политика» и «Спорт». В перечень задач по направлению «Молодежная политика» входит в том числе: активное вовлечение молодых людей в общественно значимые проекты; по направлению «Спорт», в том числе: развитие инфраструктуры для занятий физкультурой и спортом.

При этом перечисленные задачи не содержатся в паспорте и текстовой части муниципальной программы.

Также в таблице 43д Стратегии СЭР представлено «Меню интегральных индексов достижения целей Стратегии развития до 2030 года по вектору «Культура, молодежная политика и спорт». Указанные показатели, не в полной мере, соответствуют целевым индикаторам программы.

По итогам проведения финансово-экономической экспертизы, разработчику проекта постановления необходимо рассмотреть замечания, изложенные в настоящем экспертном заключении, и направить в адрес КСП информацию по принятым мерам.

**Инспектор
Контрольно-счетной палаты
Петропавловск-Камчатского
городского округа**

Лазовская О. Н.

¹³ Далее – Федеральный закон № 172-ФЗ.

¹⁴ Принцип сбалансированности (статья 7 Федерального закона № 172-нд).

Приложение 1
к экспертному заключению № 01-07/247-04/э

Анализ вносимых изменений в 2019 году по подпрограммам, основным мероприятиям, подмероприятиям и целевым показателям программы «Создание условий для развития культуры, спорта и молодежной политики в городском округе»

№ мероприятий/ подмероприятий	Наименование	Объем финансирования (тыс. рублей) в 2019 году			Наименование целевых показателей эффективности реализации мероприятий	Единица измерения	Значения целевых показателей в 2019 году		Примечание
		Постановление № 2042	Проект	Отклонение			Постановление № 2042	Проект	
ПОДПРОГРАММА 1 «СОХРАНЕНИЕ И РАЗВИТИЕ КУЛЬТУРЫ В ГОРОДСКОМ ОКРУГЕ»									
ЦЕЛЬ ПОДПРОГРАММЫ 1: СОЗДАНИЕ УСЛОВИЙ ДЛЯ СОХРАНЕНИЯ И РАЗВИТИЯ КУЛЬТУРЫ В ГОРОДСКОМ ОКРУГЕ									
Задача 1 подпрограммы 1: создание условий для развития духовного потенциала, самостоятельного творчества населения городского округа, в том числе системы художественно-эстетического образования детей и библиотечного обслуживания в городском округе									
1.1	ОСНОВНОЕ МЕРОПРИЯТИЕ: Участие в международных, российских, региональных мероприятиях (смотре, конкурсах, конференциях, фестивалях, выставках, соревнованиях и т.п.)								
1.1.1	Организация участия самодеятельных коллективов муниципальных учреждений культуры и учащихся муниципальных учреждений дополнительного образования детей городского округа, в региональных, российских, международных смотрах, конкурсах, фестивалях, выставках, соревнованиях	2 848,5	2 548,4	-300,0	количество человек, учащих КДУ, ДО, МБУК «ЦГБ» принявших участие в международных, российских, региональных мероприятиях (смотре, конкурсах, конференциях, фестивалях, выставках, соревнованиях и т.п.)	человек	75	Согласно Расчету затрат, уменьшение финансирования обусловлено отменой покупки авиа билетов для ансамбля «Контрасты». <u>При этом целевые показатели не изменяются</u>	
					количество самодеятельных коллективов КДУ, коллективов учащихся ДО, коллективов МБУК «ЦГБ» принявших участие в международных, российских, региональных мероприятиях (смотре, конкурсах, конференциях, фестивалях, выставках, соревнованиях и т.п.)	единиц	5		
1.2	ОСНОВНОЕ МЕРОПРИЯТИЕ: Обеспечение реализации муниципальных услуг и функций, в том числе по выполнению государственных полномочий Камчатского края (содержание муниципальных учреждений городского округа)								
1.2.1	Обеспечение деятельности (оказания	425 009,4	424 756,6	-252,8	сохранение (увеличение) учреждений дополнительного	единиц	7	Расчет затрат отсутствует. В этой связи определить	

	услуг) учреждений культуры и учреждений дополнительного образования детей городского округа				образования в сфере культуры				обоснованность планируемых изменений, не представляется возможным
					объем книговыдачи в муниципальных библиотеках	тысяч экземпляров	800,5		
					сохранение (увеличение) действующих творческих коллективов и вовлечение в них новых участников	единиц	78		
1.3.	ОСНОВНОЕ МЕРОПРИЯТИЕ: Приобретение в муниципальную собственность и установка объектов движимого имущества								
1.3.1	Оснащение муниципальных учреждений культуры и дополнительного образования детей городского округа сценическим и специализированным оборудованием, мебелью, аппаратурой, оргтехникой, расходными материалами, музыкальными инструментами	4 191,2	4 706,6	+515,4	количество КДУ, ДО, МБУК «ЦГБ» в которых приобретено: сценическое, специализированное оборудование, мебель, аппаратура, оргтехника, расходные материалы, музыкальные инструменты	единиц	3	6	Разработчиком корректируются значения целевых показателей. При этом фактический расчет планируемых затрат отсутствует. В этой связи определить обоснованность планируемых изменений, не представляется возможным
					количество КДУ, ДО, МБУК «ЦГБ» в которых приобретено: сценическое, специализированное оборудование, мебель, аппаратура, оргтехника, расходные материалы, музыкальные инструменты	процент	27,27	54,54	
1.4	ОСНОВНОЕ МЕРОПРИЯТИЕ: Содержание, капитальный, текущий ремонт объектов нежилого фонда муниципальной собственности								
1.4.1	Проведение работ по укреплению материально-технической базы муниципальных учреждений культуры и дополнительного образования детей городского округа (ремонт внутренних помещений, фасадов, залов)	17 233,7	17 311,6	+77,9	количество КДУ, ДО, МБУК «ЦГБ», в которых проведены ремонтные работы	единиц	9		Расчет затрат отсутствует. В связи с чем, определить обоснованность планируемых изменений, не представляется возможным
					доля КДУ, ДО, МБУК «ЦГБ», в которых проведены ремонтные работы	процент	81,81		
1.4.2	Организация проведения специализированных (очистных работ), ремонтно-реставрационных работ по сохранению объектов культурного наследия, памятников,	4 329,5	4 609,9	+280,4	количество объектов культурного наследия, на которых проведены специализированные (очистные работы), ремонтно-реставрационные работы по сохранению объектов культурного наследия,	единиц	1		

	мемориальных и памятных досок, мемориальных плит и иных памятных знаков				памятников, мемориальных и памятных досок, мемориальных плит и иных памятных знаков			
					доля объектов культурного наследия федерального и регионального значения, требующих проведения специализированных (очистных работ), ремонтно-реставрационных работ по сохранению объектов культурного наследия, памятников, мемориальных и памятных досок, мемориальных плит и иных памятных знаков	процент	43,75	
1.5	ОСНОВНОЕ МЕРОПРИЯТИЕ: Специализированные работы, услуги (межевание, кадастровые работы, оценка, охрана, энергоаудит, страхование и т.п.)							
1.5.1	Мероприятия по охране объектов недвижимого имущества, находящихся в муниципальной собственности	2 995,1	2 808,3	-186,8	количество охраняемых объектов недвижимого имущества, находящегося в муниципальной собственности	единиц	3	В соответствии с информацией, размещенной муниципальным казенным учреждением «Управлением капитального строительства и ремонта» в единой информационной системе в сфере закупок (http://zakupki.gov.ru), цена заключенного контракта на оказание услуг физической охраны (№ 0138300000419000696) пяти объектов составляет 2 184,758 тыс. рублей на 60 календарных дней (436,9516 тыс. рублей охрана 1 объекта). Таким образом, охрана трех объектов составляет 1 310,8548 тыс. рублей со стоимостью 303,44 рублей в час. В Расчете затрат стоимость охраны в час установлена 335 рублей. В этой связи Разработчику
					процент выполнения запланированных работ по охране объектов недвижимого имущества, находящегося в муниципальной собственности	процент	100	

									необходимо пояснить разницу в показателях стоимости заключенного контракта и Расчета затрат
1.6	ОСНОВНОЕ ИНВЕСТИЦИОННОЕ МЕРОПРИЯТИЕ: Осуществление капитальных вложений в объекты нежилого фонда (в том числе муниципальной и иных форм собственности)								
1.6.1	Здание МАУК «Городской дом Культуры СРВ». Реконструкция (реконструкция, в том числе проектные работы)	35 619,9	46 867,3	+11 247,4	количество реконструируемых зданий учреждений культуры	единиц (нарастающим итогом)	1		Расчет затрат отсутствует. В связи с чем, определить обоснованность планируемых изменений, не представляется возможным
					доля выполненных работ по реконструкции зданий учреждений культуры	процент	40		
Задача 3 подпрограммы 1: обеспечение противопожарной безопасности учреждений культуры и дополнительного образования детей городского округа									
3.1	ОСНОВНОЕ МЕРОПРИЯТИЕ: Обеспечение пожарной безопасности								
3.1.1	Обеспечение учреждений культуры и дополнительного образования детей средствами пожарной безопасности	1 608,6	1 708,1	+99,5	количество КДУ, ДО, МБУК «ЦГБ», в которых приобретены средства пожарной безопасности	единиц	5	6	Разработчиком осуществлена корректировка целевых показателей в связи с обеспечением средствами пожарной безопасности МАУ ДО «ДМШ № 6» на сумму 39,5 тыс. рублей. Также увеличено финансирование МАУ ДО «ДХШ» на 60,0 тыс. рублей. Определить обоснованность вносимых изменений не представляется возможным ввиду отсутствия расчета расходов (количество приобретенных средств пожарной безопасности, цена единицы изделия)
					доля КДУ, ДО, МБУК «ЦГБ», в которых приобретены средства пожарной безопасности	процент	45,45	54,54	
ИТОГО ПО ПОДПРОГРАММЕ 1:				+11 481,0					
ПОДПРОГРАММА 2 «МОЛОДЕЖЬ ГОРОДСКОГО ОКРУГА»									
ЦЕЛЬ ПОДПРОГРАММЫ 2: СОЗДАНИЕ УСЛОВИЙ ДЛЯ УСПЕШНОЙ СОЦИАЛИЗАЦИИ И ЭФФЕКТИВНОЙ САМОРЕАЛИЗАЦИИ МОЛОДЕЖИ									
Задача 4 подпрограммы 2: обеспечение реализации подпрограммы 2 «Молодежь городского округа»									
4.1	ОСНОВНОЕ МЕРОПРИЯТИЕ: Обеспечение реализации муниципальных услуг и функций, в том числе по	15 703,5	15 563,5	-140,0	уровень исполнения МАУ «Молодежный центр» мероприятий, направленных на решение задач 1 - 3 подпрограммы	процент	100		Определить обоснованность вносимых изменений не представляется возможным ввиду отсутствия расчета

	выполнению государственных полномочий Камчатского края (содержание муниципальных учреждений городского округа)				доля мероприятий, направленных на решение задач 2 - 3 подпрограммы, освещение которых обеспечивает МАУ «Молодежный центр» в сети «Интернет»			расходов МАУ «Молодежного центра»
ИТОГО ПО ПОДПРОГРАММЕ 2:				-140,0				
ПОДПРОГРАММА 4 «ОБЕСПЕЧЕНИЕ РЕАЛИЗАЦИИ МУНИЦИПАЛЬНОЙ ПРОГРАММЫ»								
ЦЕЛЬ ПОДПРОГРАММЫ 4: ОБЕСПЕЧЕНИЕ РЕАЛИЗАЦИИ МУНИЦИПАЛЬНОЙ ПРОГРАММЫ «СОЗДАНИЕ УСЛОВИЙ ДЛЯ РАЗВИТИЯ КУЛЬТУРЫ, СПОРТА И МОЛОДЕЖНОЙ ПОЛИТИКИ В ГОРОДСКОМ ОКРУГЕ»								
Задача 1 подпрограммы 4: обеспечение реализации мероприятий муниципальной программы								
1.1	ОСНОВНОЕ МЕРОПРИЯТИЕ: Обеспечение исполнения мероприятий программ и полномочий органов администрации городского округа, в том числе выполнение государственных полномочий Камчатского края (содержание органов администрации городского округа)							
1.1.1	Обеспечение деятельности органов администрации городского округа в части исполнения функций муниципальной службы	22 479,6	22 638,0	+158,4	уровень исполнения мероприятий программы	процент	100	Определить обоснованность вносимых изменений не представляется возможным ввиду отсутствия расчета расходов УКСиМП
1.1.2	Обеспечение деятельности органов администрации городского округа в части исполнения функций, не связанных с муниципальной службой	4 210,3	4 051,9	-158,4	уровень исполнения полномочий УКСиМП			
ИТОГО ПО ПОДПРОГРАММЕ 4:				0,0				
ВСЕГО ПО ПРОГРАММЕ:				+11 341,0				