



**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

Заключение № 01-07/56-04/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»

«05» апреля 2021 г.

г. Петропавловск-Камчатский

Настоящее заключение подготовлено главным инспектором Контрольно-счетной палаты Петропавловск-Камчатского городского округа Лазовской О. Н. на основании статьи 9 Федерального закона от 07.02.2011 № 6-ФЗ «Об общих принципах организации и деятельности контрольно-счетных органов субъектов РФ и муниципальных образований», статьи 10 Решения Городской Думы Петропавловск-Камчатского городского округа от 27.12.2013 № 173-нд «О бюджетном процессе в Петропавловск-Камчатском городском округе¹», статьи 2 Решения Городской Думы городского округа от 02.03.2016 № 397-нд «О Контрольно-счетной палате Петропавловск-Камчатского городского округа²».

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 Петропавловск-Камчатском городском округе»⁴ подготовлен разработчиком программы в лице Управления культуры, спорта и молодежной политики администрации городского округа⁵.

В соответствии с пунктом 3.57 постановления администрации городского округа от 27.06.2013 № 1840 «О разработке и реализации муниципальных программ

¹ Далее – городской округ.

² Далее – Контрольно-счетная палата, КСП.

³ Далее – проект постановления, проект.

⁴ Далее – муниципальная программа, программа.

⁵ Далее – разработчик проекта постановления, разработчик, Управление.

городского округа», проект представлен на экспертизу в КСП одновременно с пояснительной запиской, финансово-экономическим обоснованием, расчетом затрат, методикой расчета и перечнем целевых показателей (индикаторов) эффективности реализации мероприятий муниципальной программы, утвержденными приказами Управления⁶.

По результатам финансово-экономической экспертизы проекта установлено следующее.

Согласно проекту, изменения в муниципальную программу внесены в части приведения финансового обеспечения мероприятий в соответствие с Решением Городской Думы городского округа от 17.03.2021 № 351-нд «О внесении изменений в Решение Городской Думы городского округа от 25.11.2020 № 317-нд «О бюджете городского округа на 2021 год и плановый период 2022-2023 годов»⁷ и учтены замечания КСП, изложенные в заключении от 16.12.2020 № 01-07/251-04/э⁸, в части планирования бюджетных ассигнований на обеспечение охраны зданий (территорий) муниципальных учреждений сотрудниками частных охранных организаций, подразделениями вневедомственной охраны, военизированными и сторожевыми подразделениями, подразделениями ведомственной охраны федеральных органов исполнительной⁹ власти в рамках подпрограммы «Молодежь городского округа» в 2022-2023 годах. При этом средства на обеспечение охраны МАУ «Молодежный центр» в 2024 году не запланированы. В этой связи, разработчику необходимо предусмотреть бюджетные ассигнования на выполнение указанного расходного обязательства в 2024 году.

Действующей редакцией муниципальной программы¹⁰ предусмотрен общий объем финансирования в сумме 3 927 643,9 тыс. рублей.

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

Нормативный правовой акт	Срок реализации программы	Объем финансирования, тыс. рублей			
		ВСЕГО	в том числе по источникам финансирования		
			Федеральный бюджет	Краевой бюджет	Бюджет городского округа
Постановление от 12.02.2021 № 185	2019-2024	3 927 643,9	17 701,5	1 056 082,6	2 853 859,8
	2019	650 751,1	2 701,5	194 107,4	453 942,2
	2020	689 989,4	15 000,0	244 923,8	430 065,6
	2021	667 548,7	0,0	155 872,5	511 676,2
	2022	637 491,9	0,0	153 726,3	483 765,6
	2023	640 753,1	0,0	153 726,3	487 026,8
	2024	641 109,6	0,0	153 726,3	487 383,3

⁶ Приказы Управления: от 29.03.2021 № 132 «Об утверждении расчетов планируемых затрат для реализации мероприятий муниципальной программы» (далее – Расчет затрат, Приказ Управления), от 22.09.2020 № 285 «О внесении изменения в приказ Управления от 18.07.2019 № 273 «Об утверждении Методики расчета и перечня целевых показателей (индикаторов) эффективности реализации мероприятий муниципальной программы».

⁷ Далее – Решение о бюджете (в редакции от 17.03.2021 № 351-нд).

⁸ Здесь и далее – заключение № 01-07/251-04/э на проект решения Городской Думы городского округа «О внесении изменений в Решение Городской Думы городского округа от 25.11.2020 № 317-нд «О бюджете городского округа на 2021 год и плановый период 2022-2023 годов».

⁹ Далее – обеспечение охраны МАУ «Молодежный центр».

¹⁰ В редакции от 12.02.2021, утвержденной постановлением администрации городского округа от 12.02.2021 № 185 (далее – Постановление от 12.02.2021 № 185).

Проект постановления	2019-2024	3 966 771,8	17 701,5	1 056 082,6	2 892 987,7
	2019	650 751,1	2 701,5	194 107,4	453 942,2
	2020	689 989,4	15 000,0	244 923,8	430 065,6
	2021	682 086,1	0,0	155 872,5	526 213,6
	2022	651 572,4	0,0	153 726,3	497 846,1
	2023	647 563,0	0,0	153 726,3	493 836,7
	2024	644 809,8	0,0	153 726,3	491 083,5
Отклонение	2019-2024	39 127,9	0,0	0,0	39 127,9
	2019	0,0	0,0	0,0	0,0
	2020	0,0	0,0	0,0	0,0
	2021	14 537,4	0,0	0,0	14 537,4
	2022	14 080,5	0,0	0,0	14 080,5
	2023	6 809,9	0,0	0,0	6 809,9
	2024	3 700,2	0,0	0,0	3 700,2

С учетом вносимых изменений объем финансовых средств на реализацию программы, в сравнении с действующей редакцией, увеличился на 39 127,9 тыс. рублей или на 1,0 %. Общий объем межбюджетных трансфертов муниципальной программы составляет 1 073 784,1 тыс. рублей или 27,1 %.

Изменение объема финансового обеспечения производится в 2021-2024 годах по четырем подпрограммам из пяти:

№ п/п	Наименование подпрограммы	Объем финансирования (тыс. рублей) в том числе по источникам финансирования							
		ПОСТАНОВЛЕНИЕ ОТ 12.02.2021 № 185							
		2021 год		2022 год		2023 год		2024 год	
1	«Сохранение и развитие культуры в городском округе»	542 824,5		516 354,6		519 118,8		517 394,2	
2	«Молодежь городского округа»	50 766,0		47 747,0		48 079,9		46 657,9	
3	«Развитие физической культуры и спорта в городском округе»	47 563,4		46 995,5		47 159,6		50 662,7	
4	«Обеспечение реализации муниципальной программы»	26 394,8		26 394,8		26 394,8		26 394,8	
5	«Обеспечение реализации региональных проектов Камчатского края в городском округе»	Финансирование не запланировано							
		ПРОЕКТ							
		2021 год		2022 год		2023 год		2024 год	
1	«Сохранение и развитие культуры в городском округе»	557 107,1		527 046,0		522 539,6		520 815,1	
2	«Молодежь городского округа»	50 766,0		50 856,9		51 189,7		46 657,9	
3	«Развитие физической культуры и спорта в городском округе»	47 670,9		47 103,0		47 267,2		50 770,3	
4	«Обеспечение реализации муниципальной программы»	26 542,1		26 566,5		26 566,5		26 566,5	
5	«Обеспечение реализации региональных проектов Камчатского края в городском округе»	Финансирование не запланировано							
		ИЗМЕНЕНИЯ (+/-)							
		2021 год		2022 год		2023 год		2024 год	
1	«Сохранение и развитие культуры в городском округе»	+14 282,6	+2,6 %	+10 691,4	+2,1 %	+3 420,8	+0,7 %	+3 420,9	+0,7 %
2	«Молодежь городского округа»	0,0		+3 109,9	+6,5 %	+3 109,8	+6,5 %	0,0	
3	«Развитие физической культуры и спорта в городском округе»	+107,5	+0,2 %	+107,5	+0,2 %	+107,6	+0,2 %	+107,6	+0,2 %
4	«Обеспечение реализации муниципальной программы»	+147,3	+0,6 %	+171,7	+0,7 %	+171,7	+0,7 %	+171,7	+0,7 %

Таким образом, основное увеличение финансового обеспечения муниципальной программы в 2021-2024 годах предусматривается по подпрограмме 1 «Сохранение и развитие культуры в городском округе».

Финансирование подпрограммы 1 увеличивается, в основном, за счет:

- планирования расходов в 2021 году в сумме 5 238,7 тыс. рублей на разработку научно-проектной и сметной документации объекта культурного наследия регионального значения «Дом № 13 по ул. Красинцев в г. Петропавловске-Камчатском»¹¹ в соответствии с распоряжением администрации городского округа от 25.09.2020 № 163-р «Об утверждении перечня инвестиционных объектов городского округа на 2021 год, плановый период 2022-2023 годов и прогнозный период 2024-2026 годов»¹²;

- увеличения расходов в 2022 году на 7 270,5 тыс. рублей (с 240,0 тыс. рублей до 7 510,5 тыс. рублей) на сохранение объекта культурного наследия «Дом № 13 по ул. Красинцев в г. Петропавловске-Камчатском»¹³, в связи с планированием разработки проектно-сметной документации данного объекта, в соответствии с Инвестиционным перечнем.

Таким образом, целевой показатель «Количество разработанных проектно-сметных документаций на реконструкцию объектов культурного наследия (памятников истории и культуры) народов Российской Федерации регионального значения» составляет в 2021-2022 годах – 1 единица (ежегодно). В связи с тем, что единица измерения для указанного показателя устанавливается нарастающим итогом, разработчику требуется уточнить значения индикатора в 2021-2022 годах в п. 4.16 приложения 3 к проекту.

Согласно Инвестиционному перечню, инвестиционным проектам, в 2023 году планируется ввести в эксплуатацию (окончить работы) – Дом № 13, в 2024 году – Дом № 4.

В этой связи, разработчику требуется уточнить значения показателя «Количество реконструируемых объектов культурного наследия (памятников истории и культуры) народов Российской Федерации регионального значения», а именно, в 2019-2022 годах – 0 единиц, в 2023-2024 годах – 1 единица (ежегодно).

Следует отметить, что финансирование на выполнение строительно-монтажных работ Дома № 4 в 2024 году не предусматривается.

Также разработчику требуется инициировать предложение по внесению изменений в Инвестиционный перечень в части перераспределения сумм «338,00347» в 2022 году, «507,00521» в 2023 году с «разработки научно-проектной и сметной документации» на «строительно-монтажные работы» в соответствии с инвестиционным проектом объекта;

- увеличения объема бюджетных ассигнований в 2021 году на 5 945,5 тыс. рублей или 15,0 % (с 39 571,4 тыс. рублей до 45 516,9 тыс. рублей) на проведение городских культурно-массовых мероприятий, участие в организации и проведении всероссийских и краевых мероприятий, в том числе мероприятий по укреплению межнационального и межконфессионального согласия народов Российской Федерации, проживающих на территории городского округа, а именно, фестиваля зимних видов спорта «Снежного пути»;

¹¹ Далее – Дом № 4.

¹² Далее – Инвестиционный перечень.

¹³ Далее – Дом № 13.

• увеличения расходов в 2021 году на 2 670,9 тыс. рублей или на 0,6 % (с 461 998,9 тыс. рублей до 464 669,8 тыс. рублей), в 2022-2024 годах на 3 420,9 тыс. рублей или 0,7 % (ежегодно) на обеспечение деятельности (оказание услуг) учреждений культуры и учреждений дополнительного образования детей городского округа. Согласно пояснительной записке увеличение обусловлено доведением заработной платы до уровня минимального размера оплаты труда в соответствии с региональным соглашением «О минимальной заработной плате в Камчатском крае на 2021 год» от 25.12.2020. Анализ Расчета затрат показал, что основное увеличение (2 120,7 тыс. рублей ежегодно) предусматривается на обеспечение деятельности муниципального казенного учреждения культуры «Центральная городская библиотека».

В ходе анализа вносимых изменений в значения целевых показателей (индикаторов) установлено, что проектом предусматривается уменьшение значения показателя «Количество реализованных молодежных проектов и программ по конкурсу» в 2021 году с «12» до «11» единиц при неизменном объеме финансового обеспечения подмероприятия «Поддержка общественных организаций и объединений, проведение конкурса проектов и программ общественных организаций и объединений на право получения субсидий из бюджета городского округа на реализацию мероприятий, направленных на поддержку общественных инициатив по направлениям молодежной политики» в 2021 году (2 000,0 тыс. рублей). В связи с чем, разработчику требуется уточнить значение аналогичного показателя в п. 2.2.8 приложения 1 к проекту.

Финансовое обеспечение программы с учетом вносимых изменений соответствует Решению о бюджете (в редакции от 17.03.2021 № 351-нд).

При этом по результатам рассмотрения доработанного Расчета затрат с учетом замечаний КСП, отраженных в заключении от 11.02.2021 № 01-07/26-04/э, установлено следующее:

1. в Приказе Управления расчеты расходов подмероприятий на долгосрочный период (2022-2024 годы) указаны не в полном объеме;

2. расчет подмероприятия «Обеспечение временного трудоустройства несовершеннолетних на дополнительных рабочих местах» в 2021-2024 годах требуется уточнить;

3. расчет затрат по подпрограмме 4 «Обеспечение реализации муниципальной программы» в целом отсутствует. В связи с чем, что определить обоснованность вносимых изменений в подпрограмму 4 не представляется возможным.

На основании вышеизложенного, по итогам проведения финансово-экономической экспертизы представленного проекта постановления рекомендуем:

- принять проект после уточнения значений целевых показателей, отмеченных в настоящем заключении;

- предусмотреть бюджетные ассигнования на обеспечение охраны МАУ «Молодежный центр» в 2024 году;

- внести изменения в Приказ Управления в части расчетов на 2022-2024 годы и представить (в том числе обоснования по вносимым изменениям в подпрограмму 4) в КСП дополнительно, в срок до 23.04.2021;

- инициировать предложение по внесению изменений в Инвестиционный перечень в части перераспределения сумм, указанных в настоящем заключении.

**Главный инспектор
Контрольно-счетной палаты
Петропавловск-Камчатского
городского округа**



Лазовская О. Н.