



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 № 01-07/223-04/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»

«17» сентября 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 округе», статьей 2 решения Городской Думы Петропавловск-Камчатского городского округа от 02.03.2016 № 397-нд «О Контрольно-счетной палате Петропавловск-Камчатского городского округа».

Представленный на экспертизу проект постановления администрации Петропавловск-Камчатского городского округа² «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»³ разработан Управлением культуры, спорта и

¹ Далее – Контрольно-счетная палата, КСП.

² Далее – проект постановления, проект.

³ Далее – муниципальная программа, программа.

молодежной политики администрации Петропавловск-Камчатского городского округа⁴.

Одновременно с проектом разработчиком представлены: пояснительная записка, финансово-экономическое обоснование⁵, методика расчета и перечень целевых показателей (индикаторов) эффективности реализации мероприятий программы⁶, расчет затрат⁷, что соответствует п. 3.57 постановления администрации Петропавловск-Камчатского городского округа от 27.06.2013 № 1840⁸.

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 2019-2021 годов в соответствии с решением Городской Думы Петропавловск-Камчатского городского округа от 29.08.2019 № 189-нд «О внесении изменений в решение Городской Думы Петропавловск-Камчатского городского округа от 31.10.2018 № 112-нд «О бюджете Петропавловск-Камчатского городского округа на 2019 год и плановый период 2020-2021 годов»⁹.

Проект по структуре отвечает требованиям постановления от 27.06.2013 № 1840.

Обращаем внимание разработчика проекта на необходимость устранения следующих недочетов в проекте:

1. характеристику здания МАУК «Городской дом Культуры СРВ», изложенную в пункте 4.2.5 последней редакции муниципальной программы¹⁰, необходимо привести в соответствие с перечнем инвестиционных объектов Петропавловск-Камчатского городского округа на 2019 год, плановый период 2020 - 2021 годов и прогнозный период 2022 - 2024 годов, утвержденным Распоряжением администрации Петропавловск-Камчатского городского округа от 28.12.2018 № 264-р¹¹. В проекте общая площадь МАУК «Городской дом Культуры СРВ» по завершении работ составляет 6 051,0 квадратных метров, срок ввода объекта в эксплуатацию запланирован на 2020 год. В распоряжении от 28.12.2018 № 264-р общая площадь данного объекта равна 4 796 квадратным метрам, срок ввода в эксплуатацию – 2021 год;

2. в пункте 4.50 программы формулировка целевого показателя «уровень исполнения запланированных мероприятий по оснащению образовательных

⁴ Далее – разработчик проекта постановления, разработчик, УКСиМП.

⁵ Далее – ФЭО.

⁶ Приказ УКСиМП от 18.07.2019 № 273 «Об утверждении Методики расчета и перечня целевых показателей (индикаторов) эффективности реализации мероприятий муниципальной программы «Создание условий для развития культуры, спорта и молодежной политики в Петропавловск-Камчатском городском округе» (далее – Методика расчета).

⁷ Приказ УКСиМП от 16.07.2019 № 267 «Об утверждении расчетов планируемых затрат для реализации мероприятий муниципальной программы «Создание условий для развития культуры, спорта и молодежной политики в Петропавловск-Камчатском городском округе» (далее – Расчет затрат).

⁸ «О разработке и реализации муниципальных программ Петропавловск-Камчатского городского округа» (далее – постановление от 27.06.2013 № 1840).

⁹ Далее – решение ГД ПКГО от 29.08.2019 № 189-нд.

¹⁰ Постановление администрации Петропавловск-Камчатского городского округа от 30.08.2019 № 1830.

¹¹ Редакция от 04.09.2019 (далее – распоряжение от 28.12.2018 № 264-р).

учреждений в сфере культуры (детские школы искусств по видам искусств) музыкальными инструментами, оборудованием и учебными материалами» в рамках регионального проекта «Обеспечение качественно нового уровня развития инфраструктуры («Культурная среда»)» не соответствует определению показателя «доля образовательных муниципальных учреждений в сфере культуры, оснащенных современным материально-техническим оборудованием, в общем количестве образовательных муниципальных учреждений в сфере культуры.», указанному в пункте 2.28 проекта и Методике расчета.

Действующей редакцией муниципальной программы предусмотрен общий объем финансирования в сумме 2 746 296,1 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 от 30.08.2019 № 1830 | 2019-2024 | 2 746 296,1 | 2 701,5 | 1 000 893,0 | 1 742 701,6 | 0,0 |
| | 2019 | 611 578,5 | 2 701,5 | 196 484,7 | 412 392,3 | 0,0 |
| | 2020 | 525 080,7 | 0,0 | 143 692,0 | 381 388,7 | 0,0 |
| | 2021 | 516 938,1 | 0,0 | 143 692,0 | 373 246,1 | 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 | 2 795 824,9 | 2 701,5 | 995 831,7 | 1 797 291,7 | 0,0 |
| | 2019 | 648 381,5 | 2 701,5 | 191 423,4 | 454 256,6 | 0,0 |
| | 2020 | 535 390,8 | 0,0 | 143 692,0 | 391 698,8 | 0,0 |
| | 2021 | 519 353,8 | 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 | 49 528,8 | 0,0 | -5 061,3 | 54 590,1 | 0,0 |
| | 2019 | 36 803,0 | 0,0 | -5 061,3 | 41 864,3 | 0,0 |
| | 2020 | 10 310,1 | 0,0 | 0,0 | 10 310,1 | 0,0 |
| | 2021 | 2 415,7 | 0,0 | 0,0 | 2 415,7 | 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 |

Общий объем финансирования муниципальной программы увеличивается с 2 746 296,1 тыс. рублей до 2 795 824,9 тыс. рублей или на 49 528,8 тыс. рублей (1,8 %), за счет изменения объема финансирования, предусмотренного на реализацию программных и инвестиционных мероприятий в 2019-2021 годах.

Объем финансирования программы за счет межбюджетных трансфертов уменьшается в 2019 году с 199 186,2 тыс. рублей до 194 124,9 тыс. рублей или на 5 061,3 тыс. рублей (2,5 %) исключительно за счет уменьшения средств краевого бюджета с 196 484,7 тыс. рублей до 191 423,4 тыс. рублей или на 2,6 %.

Уменьшение межбюджетных трансфертов в 2019 году на 5 061,3 тыс. рублей обусловлено:

1. уменьшением финансирования инвестиционного мероприятия «Здание МАУК «Городской дом Культуры СРВ». Реконструкция (реконструкция, в том числе проектные работы)» с 51 067,3 тыс. рублей до 34 381,6 тыс. рублей или на 16 685,7 тыс. рублей или 32,7 %;

2. увеличением средств краевого бюджета с 144 662,4 тыс. рублей до 156 286,8 тыс. рублей или на 11 624,4 тыс. рублей (8,0 %) на обеспечение деятельности (оказания услуг) учреждений культуры и учреждений дополнительного образования детей Петропавловск-Камчатского городского округа.

Изменение объема финансирования, предусмотренного в 2019-2021 годах, производится по подпрограмме 1 «Сохранение и развитие культуры в Петропавловск-Камчатском городском округе», подпрограмме 2 «Молодежь Петропавловск-Камчатского городского округа», подпрограмме 3 «Развитие физической культуры и спорта в Петропавловск-Камчатском городском округе».

Финансирование подпрограммы 4 «Обеспечение реализации муниципальной программы» и подпрограммы 5 «Обеспечение реализации региональных проектов Камчатского края в Петропавловск-Камчатском городском округе» не изменяется.

Анализ вносимых изменений в 2019-2021 годах 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 2019-2021 годах увеличивается на общую сумму 46 797,9 тыс. рублей (3,5 %), за счет:

➤ увеличения в 2019-2021 годах объемов финансирования на 61 044,9 тыс. рублей или 5,3 % (в том числе по годам: в 2019 году на 49 145,0 тыс. рублей или 13,1 %, 2020 году на 9 639,3 тыс. рублей или 2,5 %, 2021 году на 2 260,6 тыс. рублей или 0,6 %) по обеспечению деятельности (оказания услуг) учреждений культуры и учреждений дополнительного образования детей Петропавловск-Камчатского городского округа. Согласно пояснительной записке данное увеличение в 2019 году обусловлено достижением целевого показателя по заработной плате работников учреждений в сфере культуры, в 2020-2021 годах внесением изменений в постановление администрации Петропавловск-Камчатского городского округа от 10.08.2018 № 1689 «Об установлении годовых объемов потребления коммунальных услуг на 2019 год и плановый период 2020-2021 годов главным распорядителям бюджетных средств (распорядителям бюджетных средств) Петропавловск-Камчатского городского округа»¹²;

➤ увеличения в 2019 году объема финансирования на 274,6 тыс. рублей или 1,6 % на проведение работ по укреплению материально-технической базы муниципальных учреждений культуры и дополнительного образования детей Петропавловск-Камчатского городского округа (ремонт внутренних помещений, фасадов, залов) в рамках основного мероприятия «Содержание, капитальный, текущий ремонт объектов нежилого фонда муниципальной собственности».

¹² Далее – постановление от 10.08.2018 № 1689.

Согласно Расчету затрат увеличение сложилось по МАУК «ДКД «Апрель», исходя из проектно-сметной документации;

➤ увеличения в 2019 году объема финансового обеспечения на 2 332,7 тыс. рублей или в 4,5 раза мероприятий по охране объектов недвижимого имущества, находящихся в муниципальной собственности в рамках основного мероприятия «Специализированные работы, услуги (межевание, кадастровые работы, оценка, охрана, энергоаудит, страхование и т.п.)». Согласно Расчету затрат, а также письму Управления архитектуры, градостроительства и земельных отношений администрации Петропавловск-Камчатского городского округа¹³ увеличение расходов на выполнение данного подмероприятия обусловлено увеличением количества охраняемых объектов культуры с «1» до «3» единиц;

➤ уменьшения в 2019 году объемов финансирования на 16 854,3 тыс. рублей или 32,1 % инвестиционного подмероприятия «Здание МАУК «Городской дом Культуры СРВ». Реконструкция (реконструкция, в том числе проектные работы)» в рамках мероприятия «Осуществление капитальных вложений в объекты нежилого фонда (в том числе муниципальной и иной форм собственности)». В соответствии с п. 6 приложения к распоряжению от 28.12.2018 № 264-р, уменьшаются расходы на строительно-монтажные работы с 52 239,7 тыс. рублей до 35 385,4 тыс. рублей или 16 854,3 тыс. рублей (32,2 %).

По подпрограмме 2 «Молодежь Петропавловск-Камчатского городского округа» объем финансирования в 2019-2021 годах увеличивается на общую сумму 2 498,9 тыс. рублей (2,0 %), за счет:

➤ увеличения в 2019-2021 годах объемов финансирования на 2 498,9 тыс. рублей или 6,0 % (в том числе по годам: в 2019 году на 1 864,7 тыс. рублей или 13,5 %, 2020 году на 519,5 тыс. рублей или 3,7 %, 2021 году на 114,6 тыс. рублей или 0,8 %) основного мероприятия «Обеспечение реализации муниципальных услуг и функций, в том числе по выполнению государственных полномочий Камчатского края (содержание муниципальных учреждений городского округа)».

По подпрограмме 3 «Развитие физической культуры и спорта в Петропавловск-Камчатском городском округе» объем финансирования в 2019-2021 годах увеличивается на общую сумму 232,0 тыс. рублей (0,2 %), за счет:

➤ увеличения в 2019-2021 годах объемов финансирования на 232,0 тыс. рублей или 0,3 % (в том числе по годам: в 2019 году на 40,2 тыс. рублей или 0,1 %, 2020 году на 151,4 тыс. рублей или 0,5 %, 2021 году на 40,4 тыс. рублей или 0,1 %) основного мероприятия «Обеспечение реализации муниципальных услуг и функций, в том числе по выполнению государственных полномочий Камчатского края (содержание муниципальных учреждений городского округа)».

Согласно пояснительной записке увеличение финансового обеспечения подпрограммы 2 и подпрограммы 3 в 2019 – 2021 годах в части содержания муниципальных учреждений: МАУ «Молодежный центр» и МАУ «ЦСП по

¹³ Письмо Управления архитектуры, градостроительства и земельных отношений администрации Петропавловск-Камчатского городского округа от 04.09.2019 № 010801/6337/19.

Киокусинкай» обусловлено внесением изменений в постановление от 10.08.2018 № 1689.

Разработчик проекта вносит корректировки в целевые индикаторы эффективности реализации мероприятий в соответствии с изменениями, вносимыми в объем их финансового обеспечения, а также на основании фактически полученных данных.

По итогам проведения финансово-экономической экспертизы, разработчику необходимо доработать проект постановления с учетом замечаний и предложений, изложенных в настоящем экспертном заключении, и направить в адрес КСП информацию по принятым мерам.

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

Лазовская О. Н.

Приложение № 1
к экспертному заключению № 01-07/223-04/э

Анализ вносимых изменений в 2019-2021 годах по подпрограммам, основным мероприятиям, подмероприятиям и целевым показателям программы «Создание условий для развития культуры, спорта и молодежной политики в Петропавловск-Камчатском городском округе»

| № мероприятия/ подмероприятий | Наименование мероприятий/ подмероприятий | Года реализации подмероприятий | Объем финансирования (тыс. рублей) | | | Наименование целевых показателей эффективности реализации мероприятия | Единица измерения | Года реализации программы | Постановление от 30.08.2019 № 1830 | Проект | Изменения показателей |
|---|--|-----------------------------------|--|-----------|------------|--|----------------------|------------------------------|--|--------|--------------------------|
| | | | Постановление от 30.08.2019 № 1830 | Проект | Отклонение | | | | | | |
| ПОДПРОГРАММА 1 «СОХРАНЕНИЕ И РАЗВИТИЕ КУЛЬТУРЫ В ПЕТРОПАВЛОВСК-КАМЧАТСКОМ ГОРОДСКОМ ОКРУГЕ» | | | | | | | | | | | |
| Задача 1 подпрограммы 1: создание условий для развития духовного потенциала, самостоятельного творчества населения Петропавловск-Камчатского городского округа, в том числе системы художественно-эстетического образования детей и библиотечного обслуживания в Петропавловск-Камчатском городском округе | | | | | | | | | | | |
| 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 услуг) учреждений культуры и учреждений дополнительного образования детей Петропавловск-Камчатского городского округа | 2019 | 375 864,4 | 425 009,4 | +49 145,0 | сохранение (увеличение) учреждений дополнительного образования в сфере культуры | единиц | 2019-2021 | 7 (ежегодно) | | Без изменений |
| | | 2020 | 387 169,3 | 396 808,6 | +9 639,3 | объем книговыдачи в муниципальных библиотеках | тысяч экземпляров | 2019 | 800,5 | 801,0 | |
| | | | | | | | | 2021 | 801,5 | | |
| | | 2021 | 388 885,0 | 391 145,6 | +2 260,6 | сохранение (увеличение) действующих творческих коллективов и вовлечение в них новых участников | единиц | 2019-2021 | 78 (ежегодно) | | |
| 1.4 | ОСНОВНОЕ МЕРОПРИЯТИЕ: Содержание, капитальный, текущий ремонт объектов нежилого фонда муниципальной собственности | | | | | | | | | | |
| 1.4.1 | Проведение работ по укреплению материально-технической базы | 2019 | 16 959,1 | 17 233,7 | +274,6 | количество КДУ, ДО, МБУК «ЦГБ», в которых проведены ремонтные работы | единиц | 2019 | 7 | 9 | +2 |

| | | | | | | | | | | | |
|--|---|------|----------|----------|------------------|---|---------|-----------|----------------|-------|---------------|
| | муниципальных учреждений культуры и дополнительного образования детей Петропавловск-Камчатского городского округа (ремонт внутренних помещений, фасадов, залов) | | | | | доля КДУ, ДО, МБУК «ЦГБ», в которых проведены ремонтные работы | процент | | 63,64 | 81,81 | +18,17 |
| 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 | 2019 | 662,4 | 2 995,1 | +2 332,7 | количество охраняемых объектов недвижимого имущества, находящегося в муниципальной собственности | единиц | 2019 | 1 | 3 | +2 |
| | | | | | | процент выполнения запланированных работ по охране объектов недвижимого имущества, находящегося в муниципальной собственности | процент | | 100 | | - |
| 1.6 | ОСНОВНОЕ 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) | 2019 | 52 474,2 | 35 619,9 | -16 854,3 | количество реконструируемых зданий учреждений культуры | единиц | 2019 | 1 | | Без изменений |
| | | | | | | доля выполненных работ по реконструкции зданий учреждений культуры | процент | | 40 | | |
| ИТОГО ПО ПОДПРОГРАММЕ 1: | | | | | +46 797,9 | | | | | | |
| ПОДПРОГРАММА 2 «МОЛОДЕЖЬ ПЕТРОПАВЛОВСК-КАМЧАТСКОГО ГОРОДСКОГО ОКРУГА» | | | | | | | | | | | |
| Задача 4 подпрограммы 2: обеспечение реализации подпрограммы 2 | | | | | | | | | | | |
| 4.1 | ОСНОВНОЕ МЕРОПРИЯТИЕ: Обеспечение реализации муниципальных услуг и функций, в том числе по выполнению государственных полномочий Камчатского края (содержание муниципальных учреждений городского округа) | 2019 | 13 838,8 | 15 703,5 | +1 864,7 | уровень исполнения МАУ «Молодежный центр» мероприятий, направленных на решение задач 1 - 3 подпрограммы | процент | 2019-2021 | 100 (ежегодно) | | Без изменений |
| | | 2020 | 13 903,3 | 14 422,8 | +519,5 | доля мероприятий, направленных на решение задач 2 - 3 подпрограммы, освещение которых обеспечивает МАУ «Молодежный центр» в сети «Интернет» | | | | | |

| | | | | | | | | | | |
|---|---|------|----------|----------|------------------|---|---------|-----------|----------------|---------------|
| | | 2021 | 13 970,4 | 14 085,1 | +114,7 | | | | | |
| ИТОГО ПО ПОДПРОГРАММЕ 2: | | | | | +2 498,9 | | | | | |
| ПОДПРОГРАММА 3: «РАЗВИТИЕ ФИЗИЧЕСКОЙ КУЛЬТУРЫ И СПОРТА В ПЕТРОПАВЛОВСК-КАМЧАТСКОМ ГОРОДСКОМ ОКРУГЕ» | | | | | | | | | | |
| Задача 2 подпрограммы 3: обеспечение организации и проведения спортивных мероприятий на территории Петропавловск-Камчатского городского округа | | | | | | | | | | |
| 2.1 | ОСНОВНОЕ МЕРОПРИЯТИЕ: Обеспечение реализации муниципальных услуг и функций, в том числе по выполнению государственных полномочий Камчатского края (содержание муниципальных учреждений городского округа) | 2019 | 29 127,4 | 29 167,6 | +40,2 | уровень исполнения МАУ «ЦСП по Киокусинкай» мероприятий, направленных на решение задачи 1 <u>подпрограммы</u> | процент | 2019-2021 | 100 (ежегодно) | Без изменений |
| | | 2020 | 28 880,8 | 29 032,2 | +151,4 | | | | | |
| | | 2021 | 28 933,2 | 28 973,6 | +40,4 | доля занимающихся в учреждении, сдавших контрольные нормативы | | | | |
| ИТОГО ПО ПОДПРОГРАММЕ 3: | | | | | +232,0 | | | | | |
| ВСЕГО ПО ПРОГРАММЕ: | | | | | +49 528,8 | | | | | |