

**КОНТРОЛЬНЫЙ ОРГАН
ГОРОДСКОГО ОКРУГА КРАСНОУРАЛЬСК**

ЗАКЛЮЧЕНИЕ

на проект постановления администрации городского округа Красноуральск «О внесении изменений в муниципальную программу «Развитие культуры и молодежной политики городского округа Красноуральск до 2025 года»

17 марта 2023 года

№ 14

город Красноуральск

Перечень документов и материалов, предоставленных в Контрольный орган городского округа Красноуральск (далее – Контрольный орган):

1. Письмо администрации городского округа Красноуральск от 13.03.2023 № 1248 – на 1 листе.

2. Проект постановления администрации городского округа Красноуральск «О внесении изменений в муниципальную программу «Развитие культуры и молодежной политики городского округа Красноуральск» до 2025 года» (далее – Проект) – на 23 листах.

3. Пояснительная записка – на 5 листах.

4. Справочный материал – на 553 листе.

Дата поступления Проекта в Контрольный орган: 13 марта 2023 года.

Источник поступления Проекта: администрация городского округа Красноуральск (далее – администрация).

Цель проведения экспертизы: подтверждение полномочий по изменению расходных обязательств и обоснованности их размера в рамках муниципальной программы «Развитие культуры и молодежной политики городского округа Красноуральск до 2025 года».

Основание проведения экспертизы: пункт 2 статьи 9 Федерального закона от 07.02.2011 № 6-ФЗ «Об общих принципах организации и деятельности контрольно-счетных органов субъектов Российской Федерации и муниципальных образований» (с изменениями), статьи 8 Положения о Контрольном органе городского округа Красноуральск, утвержденного решением Думы городского округа Красноуральск от 20.12.2021 № 349, пункт 14 главы 3 Порядка формирования и реализации муниципальных программ городского округа Красноуральск, утвержденного постановлением администрации городского округа Красноуральск от 20.02.2018 № 220 (с изменениями, далее – Порядок № 220), Стандарт внешнего муниципального финансового контроля «Проведение финансово-экономической экспертизы проектов муниципальных программ городского округа Красноуральск и проектов нормативных правовых актов городского округа Красноуральск о внесении изменений в муниципальные программы городского округа

Красноуральск», утвержденный распоряжением Контрольного органа от 03.10.2019 № 22.

В результате экспертизы установлено:

1. Муниципальная программа «Развитие культуры и молодежной политики городского округа Красноуральск до 2025 года» утверждена постановлением администрации городского округа Красноуральск от 24.10.2018 № 1311 (с изменениями, далее – Программа).

2. Согласно пояснительной записке и предоставленному справочному материалу внесение изменений в Программу обусловлено изменением (увеличением, уменьшением, перераспределением) объемов финансирования, направленных на финансирование мероприятий.

3. Проектом предлагается увеличить объемы финансирования Программы за счет средств местного бюджета на 26 023 504,60 рублей.

В результате вносимых изменений общий объем финансирования Программы составит 836 502 931,33 руб., из них:

- средства федерального бюджета – 12 446 690,09 руб.;
- средства областного бюджета – 18 191 208,76 руб.;
- средства местного бюджета – 800 123 705,85 руб.;
- внебюджетные источники – 5 741 326,63 руб.

Распределение средств по годам реализации программы выглядит следующим образом:

- 2019 год – 121 247 240,48 руб.;
- 2020 год – 99 966 240,39 руб.;
- 2021 год – 123 249 410,66 руб.;
- 2022 год – 116 802 430,64 руб.;
- 2023 год – 155 237 609,16 руб. (увеличение на 26 023 504,60 руб.);
- 2024 год – 110 000 000,00 руб.;
- 2025 год – 110 000 000,00 руб.

4. В Приложении «План мероприятий по выполнению муниципальной программы» за счет средств местного бюджета внесены следующие изменения:

2023 год

• Мероприятие **1.1.** «Организация библиотечного обслуживания населения, формирование и хранение библиотечных фондов муниципальных библиотек» – объем финансирования составил 20 904 350,44 руб., увеличение на **234 261,34** руб.

*Однако согласно представленных документов по мероприятию 1.1. увеличение оставляет **294 598,51** руб., в том числе:*

- *объем дополнительных средств на выполнение МБУ «Централизованная библиотечная система» муниципального задания в связи с увеличением базовых нормативов затрат на оказание муниципальных услуг (выполнение работ) составляет 362 513,31 руб.;*

- *в связи с изъятием из оперативного управления МБУ «Централизованная библиотечная система» помещения по адресу ул. 7 Ноября, 51 и передаче на праве оперативного управления в МБУ ЦРМ*

«Молодежная галактика» (расходы на коммунальные услуги) бюджетные средства необходимо уменьшить на 67 914,80 руб.

• Мероприятие **1.2.** «Организация деятельности учреждений культуры и искусства культурно-досуговой сферы» – объем финансирования составил 47 035 342,87 руб., увеличение на **1 362 392,87** руб. на оказание услуг по физической охране ГЦК «Химик» и ДК «Металлург».

Совокупность значений, используемых в расчете, при определении НМЦК услуг по физической охране неоднородны - коэффициент вариации составляет 36,36%.

Согласно пункта 3.20.2 Приказа Министерства экономического развития Российской Федерации от 02.10.2013 № 567 «Об утверждении Методических рекомендаций по применению методов определения начальной (максимальной) цены контракта, цены контракта, заключаемого с единственным поставщиком (подрядчиком, исполнителем)» если коэффициент вариации превышает 33%, целесообразно провести дополнительные исследования в целях увеличения количества ценовой информации, используемой в расчетах.

• Мероприятие **1.4.** «Проведение ремонтных работ в зданиях и помещениях, в которых размещаются муниципальные учреждения культуры, приведение их в соответствие с требованиями норм пожарной, антитеррористической безопасности и санитарного законодательства» – объем финансирования увеличен и составил **6 336 570,31** руб., из них:

- 2 767 659,60 руб. - монтаж автоматической установки пожарной сигнализации, системы оповещения и управления эвакуацией при пожаре в помещениях МАУ ДК «Металлург»;

- 2 018 913,60 руб. - монтаж автоматической установки пожарной сигнализации, системы оповещения и управления эвакуацией при пожаре в помещениях ГЦК «Химик»;

- 652 852,80 руб. - монтаж автоматической установки пожарной сигнализации, системы оповещения и управления эвакуацией при пожаре в помещениях клуба п. Краснодольский, ул. Заречная, 1;

- 404 522,40 руб. - монтаж автоматической установки пожарной сигнализации, системы оповещения и управления эвакуацией при пожаре в помещениях клуба п. Дачный, ул. Советская, 4;

- 256 495,20 руб. - монтаж автоматической установки пожарной сигнализации, системы оповещения и управления эвакуацией при пожаре в помещениях клуба п. Чирок, ул. Клубная, 36;

- 83 400,00 руб. - монтаж и наладка системы видеонаблюдения в помещениях ЦГБ им. П.П. Бажова;

- 13 326,71 руб. - установка дополнительных аварийных светильников у наружных выходов из здания библиотеки — филиала № 3 (ул. Я. Нуммура, 6);

- 139 400,00 руб. - монтаж и наладка средств охранной сигнализации в помещениях библиотеки — филиала № 3 (ул. Я. Нуммура, 6).

• Мероприятие **1.5.** «Обеспечение мероприятий по укреплению и развитию материально-технической базы муниципальных учреждений

культуры» – объем финансирования увеличен и составил **4 086 746,64** руб. на приобретение оргтехники, сплит-систем, звукового оборудования, ели каркасной 10м, набора гирлянд на елку, фотозон.

• Мероприятие **1.6.** «Информатизация муниципальных библиотек, в том числе комплектование книжных фондов (включая приобретение электронных версий книг и приобретение (подписку) периодических изданий), приобретение компьютерного оборудования и лицензионного программного обеспечения, подключение муниципальных библиотек к сети Интернет и развитие системы библиотечного дела с учетом задачи расширения информационных технологий и оцифровки» – объем финансирования увеличен и составил **404 234,28** руб. на подписку и доставку периодических изданий.

• Мероприятие **1.8.** «Разработка дизайн-проекта интерьера библиотеки и проектно-сметной документации в целях создания Модельной библиотеки» – объем финансирования увеличен и составил **416 546,66** руб. на разработку дизайн-проекта и проектной документации «Интерьера библиотеки-филиала № 3 МБУ «ЦБС» для участия в конкурсном отборе на предоставление иных межбюджетных трансфертов из федерального бюджета бюджетам субъектов Российской Федерации на создание модельных муниципальных библиотек.

• Мероприятие **2.1.** «Организация предоставления дополнительного образования детей в муниципальных организациях дополнительного образования в сфере культуры и искусства» – объем финансирования составил 19 486 562,38 руб., увеличен на **373 904,27** руб., из них:

- 6 666,66 руб. - на проект узла учета тепловой энергии;
- 83 929,00 руб. - на приобретение системы громкоговорящей связи (установку МАУ ДО «ДШИ» выполнит за собственные средства);
- 67 941,95 руб. - подключение к федеральной информационной системе «Федеральный реестр сведений о документах об образовании»;
- 7 733,33 руб. - на разработку программы энергосбережения и повышения энергетической эффективности;
- 207 633,33 руб. - увеличение фонда оплаты труда в соответствии с Федеральным законом от 19.06.2000 № 82-ФЗ «О минимальном размере оплаты труда».

• Мероприятие **2.3.** «Реализация проекта инициативного бюджетирования «Интерактивные технологии в жизни Детской школы искусств» – объем финансирования за счет средств областного бюджета увеличен и составил **91 789,00** руб.

Ответственным исполнителем приложен протокол заседания конкурсной комиссии по отбору проектов инициативного бюджетирования на территории городского округа Краносральск от 23.01.2023 (далее — Протокол).

Согласно указанного протокола общая стоимость проекта составляет 269 970,00 руб., из них:

- средства населения (6%) - **16 199,00 руб.;**
- средства юридического лица (10%) - **26 997,00 руб.;**

- средства бюджета городского округа Красноуральск (34%) - **91 789,00 руб.;**

- предполагаемые средства областного бюджета (50%) - 134 985,00 руб.
Однако, объемы финансирования рассчитаны некорректно:

- 6% - 16 198,20 руб.;

- **34% - 91 789,80 руб.**

• Добавлено новое Мероприятие **2.4.** «Проведение ремонтных работ в зданиях и помещениях, в которых размещаются муниципальные детские школы искусств, приведение их в соответствие с требованиями норм пожарной, антитеррористической безопасности и санитарного законодательства» – с объемом финансирования **4 382 044,80 руб.** из них:

- 1 934 479,20 руб. - автоматическая установка пожарной сигнализации, система оповещения и управления эвакуацией при пожаре;

- 2 447 565,60 руб. - установка системы аварийного освещения.

• Мероприятие **3.1.** «Обеспечение деятельности учреждения в целях организации и осуществления мероприятий по работе с детьми и молодежью» – объем финансирования увеличен на **659 171,66 руб.** и составил 10 583 923,01 руб. на выполнение МБУ ЦРМ «Молодежная галактика» муниципального задания.

Однако согласно представленных документов по мероприятию 3.1. дополнительно необходимо **628 736,84 руб.,** в том числе:

- 560 822,04 руб. на выполнение МБУ ЦРМ «Молодежная галактика» муниципального задания, в связи с увеличением базовых нормативов затрат на оказание муниципальных услуг (выполнение работ);

- 67 914,80 руб. в связи с передачей на праве оперативного управления МБУ ЦРМ «Молодежная галактика» помещения по адресу ул. 7 Ноября, 51 (расходы на коммунальные услуги).

• Мероприятие **3.2.** «Организация временного трудоустройства несовершеннолетних граждан» – объем финансирования увеличен и составил **1 083 881,96 руб.** В соответствии с проектом постановления администрации городского округа Красноуральск «Об организации трудоустройства несовершеннолетних граждан в городском округе Красноуральск, в возрасте от 14 до 18 лет в 2023 году» на базе МБУ ЦРМ «Молодежная галактика» запланировано организовать работу 177 несовершеннолетних граждан.

• Мероприятие **3.3.** «Проведение ремонтных работ в зданиях и помещениях, в которых размещаются муниципальные учреждения по работе с молодежью, приведение их в соответствие с требованиями норм пожарной, антитеррористической безопасности и санитарного законодательства» – объем финансирования увеличен и составил **4 049 213,36 руб.,** из них:

- 1 467 882,00 руб. - на монтаж аварийного освещения в помещениях МБУ ЦРМ «Молодежная галактика» (ул. Каляева, 35а);

- 2 581 331,36 руб. - ремонт помещений, расположенных по адресу г. Красноуральск, ул. 7 Ноября, 51.

• Мероприятие **3.4.** «Реализация мероприятий по работе с молодежью» – объем финансирования за счет средств местного бюджета уменьшен на **9 000,00** руб. и составил 41 000,00 руб. (перераспределение на мероприятие 3.7.).

• Мероприятие **3.7.** «Реализация проектов по приоритетным направлениям работы с молодежью на территории городского округа Красноуральск» – объем финансирования увеличен на **9 000,00** руб. и составил 214 200,00 руб., из них:

- средства местного бюджета 86 000,00 руб. (40,15%);

- средства областного бюджета — 128 200,00 руб. (59,85%), на проведение мероприятий для подростков находящихся в группе риска и состоящих на профилактических видах учета.

Соблюден предельный уровень софинансирования расходного обязательства муниципального образования, расположенного на территории Свердловской области (процентов) — 40/60%, утвержденный постановлением Правительства Свердловской области от 19.12.2019 № 920-ПП «Об утверждении государственной программы Свердловской области «Развитие системы образования и реализация молодежной политики в Свердловской области до 2027 года».

• Мероприятие **6.1.** «Обеспечение деятельности МКУ «Управление культуры и молодежной политики городского округа Красноуральск» – объем финансирования увеличен на **2 752 395,45** руб. и составил 28 883 013,69 руб. на расходы по содержанию МКУ «Управление культуры и молодежной политики городского округа Красноуральск».

*Ответственным исполнителем представлены расчеты и подтверждающие документы на сумму **2 577 623,47 руб.***

• Мероприятие **11.1.** «Обеспечение сохранности и функционирования сооружений (памятников, стел, бюстов, обелисков, мемориальных комплексов, мемориальных досок и братских могил)» – объем финансирования уменьшен на 209 648,00 руб. и составил **43 352,00** руб., средства местного бюджета на приобретение цветочной рассады перераспределена на другой код бюджетной классификации.

2024 год

• Мероприятие **1.2.** «Организация деятельности учреждений культуры и искусства культурно-досуговой сферы» – объем финансирования уменьшен на **443 318,40** руб. и составил 35 091 442,42 руб. (бюджетные средства перераспределены на мероприятие 8.1.)

• Мероприятие **8.1.** «Предоставление региональных социальных выплат молодым семьям на улучшение жилищных условий» – объем финансирования увеличен и составил **443 318,40** руб.

Согласно представленного ответственным исполнителем расчета в 2024 году планируется предоставление региональной поддержки 1 молодой семье (4 человека), стоимость жилья составляет 2 955 456,00 руб., из них:

- 147 772,80 руб. средства областного бюджета (5%);

- 443 318,40 руб. - средства местного бюджета (**15%**);

- 2 364 364,80 — средства молодой семьи (80%).

*В соответствии с Порядком предоставления региональных социальных выплат молодым семьям на улучшение жилищных условий и их использования (Приложение № 2-4 к подпрограмме 1), утвержденным постановлением Правительства Свердловской области от 24.10.2013 № 1296-ПП «Об утверждении государственной программы Свердловской области «Реализация основных направлений государственной политики в строительном комплексе Свердловской области до 2027 года» размер региональной социальной выплаты составляет 20% расчетной стоимости жилья и может выплачиваться за счет средств областного и местного бюджетов, для молодых семей доля региональной социальной выплаты за счет средств **местного бюджета составляет не менее 5 процентов** расчетной стоимости жилья, доля областного бюджета составляет не более 15 процентов расчетной стоимости жилья. Однако ответственным исполнителем **не представлены** пояснения о планировании средств местного бюджета в объеме 15%.*

*Объем финансирования рассчитан на основании постановления администрации городского округа Красноуральск от 23.09.2022 № 1188 «О средней рыночной стоимости одного квадратного метра общей площади жилого помещения в городском округе Красноуральск на **IV квартал 2022 года**», однако заявка подается в I квартале 2023 года.*

5. В связи с названными изменениями меняются и критерии оценки муниципальной программы. На этом основании в приложении «**Цели, задачи и целевые показатели реализации муниципальной программы**» внесены изменения:

2023 год

- Целевой показатель **1.1.4.** «Количество посещений библиотек (на 1 жителя в год)» увеличен и составил 7,00 единиц;
- Целевой показатель **1.1.5.** «Количество книговыдач на 1 жителя» увеличен и составил 13,39 единиц;
- Целевой показатель **1.1.9.** «Количество посещений организаций культуры по отношению к уровню 2017 года (в части посещений библиотек)» увеличен на 3,9% и составил 115,6%;
- Целевой показатель **1.2.4.** «Количество зданий и помещений муниципальных учреждений культуры, в которых проведены ремонтные работы по приведению в соответствие с требованиями норм пожарной, антитеррористической безопасности и санитарного законодательства» увеличен и составил 7 единиц;
- Добавлен новый целевой показатель **2.1.3.** «Количество зданий и помещений детских школ искусств, в которых проведены ремонтные работы» который составил 1 единицу;
- Целевой показатель **3.4.1.** «Численность несовершеннолетних граждан в возрасте от 14 до 18 лет, трудоустроенных на временную работу в свободное от учебы время» увеличен и составил 177 человек;

2024 год

- Целевой показатель **8.1.1.** «Количество молодых семей, получивших региональную социальную выплату» увеличен на 1 единицу и составил 1 единицу.

Ответственным исполнителем представлено финансово-экономическое обоснование, содержащее расчетные данные, коммерческие предложения, план финансово-хозяйственной деятельности, муниципальные задания, на основании которых был определен размер финансирования мероприятий Программы.

6. Уточняемые объемы финансирования на 2023 год, отраженные в Проекте, не соответствуют показателям местного бюджета, согласно решения Думы городского округа Красноуральск от от 19.12.2022 года № 31 «О бюджете городского округа Красноуральск на 2023 год и плановый период 2024 и 2025 годов» (в редакции от 23.01.2023 № 42, далее – Решение о бюджете)».

Ответственным исполнителем Программы в администрацию городского округа Красноуральск представлена заявка на внесение изменений в Решение о бюджете.

7. С целью отражения вносимых изменений Проектом предлагается изложить в новой редакции:

- раздел «Объемы финансирования муниципальной программы по годам реализации, рублей» Паспорта Программы;

- раздел «Перечень основных целевых показателей» Паспорта Программы;

- приложение «Цели, задачи и целевые показатели реализации муниципальной программы»;

- приложение «План мероприятий по выполнению муниципальной программы»;

- приложение «Методика расчета целевых показателей муниципальной программы».

Вывод:

С учетом изложенного проект требует доработки.

Председатель

О.А. Берстенева

Исполнитель:

инспектор Е.Н. Шмакова