

# **КОНТРОЛЬНО-СЧЕТНАЯ КОМИССИЯ ГОРОДСКОГО ПОСЕЛЕНИЯ ГОРОД РОССОШЬ**

пл. Ленина, д. 4, г. Россошь, Воронежская обл., 396650,  
телефон (47396) 2-33-98, E-mail: [ksk.rossosh@mail.ru](mailto:ksk.rossosh@mail.ru)

## **ЗАКЛЮЧЕНИЕ**

**по результатам проведения финансово-экономической экспертизы проекта  
изменений в муниципальную программу городского поселения город Россошь  
Россошанского муниципального района Воронежской области  
«Развитие культуры и туризма»**

03 июня 2020 года

№23

### **1. Основание для проведения экспертизы.**

Заключение подготовлено в соответствии с пунктом 2 статьи 157, статьей 179 Бюджетного кодекса Российской Федерации, пунктом 7 части 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», Положением о Контрольно-счетной комиссии городского поселения город Россошь Россошанского муниципального района Воронежской области, утвержденным решением Совета народных депутатов городского поселения город Россошь от 27.04.2012г. №125 (в редакции решений от 14.12.2017г. №135, от 22.11.2018г. №217, от 21.02.2019 №235), Стандартом СВМФК 009 «Проведение экспертизы муниципальных программ», п. 2.7 Плана работы Контрольно-счетной комиссии городского поселения город Россошь на 2020 год.

### **2. Цель экспертизы.**

Выявление или подтверждение отсутствия нарушений и недостатков вносимых изменений в программу, создающих условия неправомерного и (или) неэффективного использования бюджетных средств городского поселения город Россошь.

### **3. Предмет экспертизы.**

Вносимые изменения в муниципальную программу городского поселения город Россошь Россошанского муниципального района Воронежской области «Развитие культуры и туризма».

### **4. Финансово-экономическая экспертиза проекта изменений в муниципальную программу.**

Экспертиза проведена Контрольно-счетной комиссией городского поселения город Россошь Россошанского муниципального района Воронежской области в рамках предварительного контроля с учетом:

- Бюджетного кодекса Российской Федерации (далее - БК РФ);
- Федерального закона от 06.10.2003 № 131-ФЗ "Об общих принципах организации местного самоуправления в Российской Федерации";

- Федерального закона от 07.02.2011 №6-ФЗ «Об общих принципах организации и деятельности контрольно-счетных органов субъектов Российской Федерации и муниципальных образований»;
- Федерального закона Российской Федерации от 28 июня 2014 г. N 172-ФЗ «О стратегическом планировании в Российской Федерации»;
- Устава городского поселения город Россошь Россошанского муниципального района Воронежской области;
- Постановления администрации городского поселения город Россошь от 20.12.2019г. №1460 "Об утверждении Порядка разработки, реализации и оценки эффективности муниципальных программ городского поселения город Россошь";
- распоряжения администрации городского поселения город Россошь от 24.10.2018г. №469-р «Об утверждении перечня муниципальных программ».

Проект изменений в муниципальную программу городского поселения город Россошь Россошанского муниципального района Воронежской области «Развитие культуры и туризма годы» в виде проекта постановления администрации городского поселения город Россошь «О внесении изменений в постановление администрации городского поселения город Россошь от 28.02.2017 г. №181 «Об утверждении муниципальной программы «Развитие культуры и туризма», согласованного отделом финансов и бухгалтерского учета, юридическим отделом и отделом социально-экономического развития администрации городского поселения город Россошь, с приложениями № 1, 2, 3, 4 представлен в Контрольно-счетную комиссию городского поселения город Россошь МКУ г.п.г. Россошь КДО «Вдохновение» 01 июня 2020 года (на бумажном носителе) с сопроводительным письмом от 01 июня 2020 года №39.

#### Проектные показатели и характеристики муниципальной программы.

Наименование муниципальной программы соответствует утвержденному перечню муниципальных программ.

Заказчиком муниципальной программы является администрация городского поселения город Россошь.

Разработчиком и ответственным исполнителем муниципальной программы городского поселения город Россошь Россошанского муниципального района Воронежской области «Развитие культуры и туризма» (внесение изменений) является МКУ г.п.г. Россошь КДО «Вдохновение», соисполнители: МКУК г.п.г. Россошь ДТ «РАМС»; МКУ г.п.г. Россошь «Детский развлекательно-развивающий комплекс»; МКУ г.п.г. Россошь «Хозяйственно-эксплуатационная группа».

Основной целью программы является формирование многообразной и полноценной культурной жизни населения городского поселения город Россошь, а также развитие туризма городского поселения город Россошь Россошанского муниципального района Воронежской области *(не изменилась)*.

Для достижения указанных целей в проекте муниципальной программы предусмотрены следующие задачи *(не изменились)*:

1. Сохранение российской культурной самобытности и создание условий для равной доступности культурных благ.
2. Развитие любительского и художественного творчества, а также самостоятельной инициативы и социально-культурной активности населения.
3. Повышение качества и разнообразия услуг, предоставляемых в сфере культуры и искусства.
4. Организация активного культурного досуга для жителей города различных возрастных категорий.
5. Пропаганда историко-культурного наследия и развитие музейного дела.

6. Создание условий для развития внутреннего и внешнего туризма в г. Россошь.
7. Обеспечение организации и развития библиотечного обслуживания населения, сохранности и комплектования библиотечных фондов.
8. Сохранение лучших традиций российского театра в г. Россошь.
9. Формирование системы культурного семейного отдыха.
10. Развитие в детях художественно-эстетических, театральных навыков и умений, творческих способностей.
11. Укрепление материально-технической базы и обеспечение хозяйственной деятельности учреждений культуры г. Россошь.
12. Создание безопасных условий функционирования учреждений культуры.

Целевые индикаторы и показатели муниципальной программы *(не изменились)* :

1. Число участников культурно-досуговых мероприятий.
2. Количество культурно-досуговых мероприятий.
3. Число участников клубных формирований.
4. Число клубных формирований.
5. Количество посещений городских библиотек.
6. Количество оказанных туристических услуг.
7. Количество театрализованных мероприятий и спектаклей.
8. Количество зрителей посещающих театр.
9. Количество новых театральных постановок в год.
10. Обслуживание зданий и помещений учреждений культуры в соответствии с противопожарными, санитарными, экологическими и иными установленными законодательством требованиями.
11. Количество детских творческих студий.
12. Количество детских тематических мероприятий.

Муниципальная программа реализуется в 1 этап: 2017 - 2022 годы *(не изменились)*.

Ожидаемые конечные результаты реализации муниципальной программы *(не изменились)*:

Основным ожидаемым конечным результатом реализации программы, является устойчивое развитие культуры и туризма в городе Россошь, что характеризуется ростом количественных показателей и качественной оценкой изменений, происходящих в сфере культуры и туризма.

В результате реализации муниципальной программы в 2022 г. будут достигнуты следующие показатели:

- число участников культурно-досуговых мероприятий 81 471 человек;
- количество культурно-досуговых мероприятий 292 ед.;
- число участников клубных формирований 442 человек;
- число клубных формирований 29 ед.;
- количество посещений городских библиотек 74 430 человек;
- количество оказанных туристических услуг 30 ед.;
- количество театрализованных мероприятий и спектаклей 164 ед.;
- количество зрителей посещающих театр 19 100 человек;
- количество новых театральных постановок в год – 3 ед.;
- обслуживание зданий и помещений учреждений культуры в соответствии с противопожарными, санитарными, экологическими и иными установленными законодательством требованиями - 100 %;
- количество детских творческих студий 14 ед.;
- количество детских тематических мероприятий 40 ед.

Муниципальная программа «Развитие культуры и туризма» включает в себя подпрограммы (*наименования не изменились*):

1. Подпрограмма 1. «Развитие муниципального казенного учреждения городского поселения город Россошь культурно-досугового объединения «Вдохновение».

2. Подпрограмма 2. «Сохранение и развитие театрального дела в городском поселении город Россошь».

3. Подпрограмма 3. «Обеспечение хозяйственной деятельности учреждений культуры».

4. Подпрограмма 4. «Развитие муниципального казенного учреждения городского поселения город Россошь «Детский развлекательно-развивающий комплекс».

В рамках подпрограммы 1. «Развитие муниципального казенного учреждения городского поселения город Россошь культурно-досугового объединения «Вдохновение» предусматривается реализация основного мероприятия «Финансовое обеспечение МКУ г.п.г. Россошь КДО "Вдохновение"», а именно:

- обеспечение условий для стабильного функционирования МКУ г.п.г. Россошь КДО «Вдохновение»;

- совершенствование основной деятельности МКУ г.п.г. Россошь КДО «Вдохновение», расширение спектра услуг, предоставляемых учреждением;

- разработка тематических маршрутов по городу и району, способствующие сохранению и популяризации памятников истории и культуры, а также привлечению туристов из других районов и регионов.

В рамках подпрограммы 2. «Сохранение и развитие театрального дела в городском поселении город Россошь» предусматривается реализация основных мероприятий «Финансовое обеспечение МКУК г.п.г. Россошь ДТ "РАМС"» и «Поддержка творческой деятельности и укрепление материально-технической базы театра», а именно:

- модернизация основных средств и материальных запасов;

- совершенствование основной деятельности МКУК г.п.г. Россошь ДТ «РАМС»;

- модификация расходов по содержанию МКУК г.п.г. Россошь ДТ «РАМС».

В рамках подпрограммы 3. «Обеспечение хозяйственной деятельности учреждений культуры» предусматривается реализация основного мероприятия «Финансовое обеспечение МКУ г.п.г. Россошь "ХЭГ"», а именно:

- содержание административных зданий, помещений, прилегающих территорий и иных имущественных объектов обслуживаемых учреждений культуры в соответствии с противопожарными, санитарными, экологическими и иными установленными законодательством требованиями;

- приобретение материально-технических ресурсов для осуществления оперативного, технического, документационного и хозяйственного обеспечения деятельности;

- приобретение, организация технического обслуживания и ремонта средств вычислительной и копировально-множительной техники, периферийного оборудования, устройств связи и защиты информации, обеспечение программными продуктами и организация их сопровождения, обеспечение функционирования компьютерных и иных информационно-технических сетей обслуживаемых органов;

- осуществление хозяйственно-техническим и транспортным обеспечением.

В рамках подпрограммы 4. «Развитие муниципального казенного учреждения городского поселения город Россошь «Детский развлекательно-развивающий комплекс» предусматривается реализация основного мероприятия «Финансовое обеспечение МКУ г.п.г. Россошь "ДРПК"», а именно:

- обеспечение условий для стабильного функционирования МКУ г.п.г. Россошь «ДРПК»;

- совершенствование основной деятельности МКУ г.п.г. Россошь «Детский развлекательно-развивающего комплекса», увеличение количества услуг, предоставляемых учреждением.

Объемы и источники финансирования муниципальной программы в редакции от 02.03.2020г. №138:

Объемы и источники финансирования муниципальной программы (в действующих ценах каждого года реализации муниципальной программы)	Всего по муниципальной программе - <b>369 576,4 тыс. руб.</b> , в том числе по источникам финансирования: - федеральный бюджет –8 981,0 тыс. руб.; - областной бюджет –28 292,2 тыс. руб.; - местный бюджет – 332 303,2 тыс. руб., в том числе по годам реализации муниципальной программы:					
	Год	Всего (тыс. руб.)	Федеральный бюджет, тыс. руб.	Областной бюджет, тыс. руб.	Местный бюджет, тыс. руб.	Внебюджетные источники, тыс. руб.
	2017	54 710,2	2 721,0	322,3	51 666,9	0,0
	2018	64 290,3	2 094,0	494,6	61 701,7	0,0
	2019	60 444,9	4 166,0	735,2	55 543,7	0,0
	<b>2020</b>	<b>60 997,5</b>	<b>0,0</b>	<b>6 846,7</b>	<b>54 150,8</b>	<b>0,0</b>
	2021	61 260,7	0,0	6 846,7	54 414,0	0,0
	2022	67 872,8	0,0	13 046,7	54 826,1	0,0

Объемы и источники финансирования муниципальной программы, вносимые проектом изменений -

Объемы и источники финансирования муниципальной программы (в действующих ценах каждого года реализации муниципальной программы)	Всего по муниципальной программе – <b>367 805,9 тыс. руб.</b> , в том числе по источникам финансирования: - федеральный бюджет –14 800,7 тыс. руб.; - областной бюджет –22 472,5 тыс. руб.; - местный бюджет – 330 532,7 тыс. руб., в том числе по годам реализации муниципальной программы:					
	Год	Всего (тыс. руб.)	Федеральный бюджет, тыс. руб.	Областной бюджет, тыс. руб.	Местный бюджет, тыс. руб.	Внебюджетные источники, тыс. руб.
	2017	54 710,2	2 721,0	322,3	51 666,9	0,0
	2018	64 290,3	2 094,0	494,6	61 701,7	0,0
	2019	60 444,9	4 166,0	735,2	55 543,7	0,0
	<b>2020</b>	<b>59 227,0</b>	<b>5 819,7</b>	<b>1027,0</b>	<b>52 380,3</b>	<b>0,0</b>
	2021	61 260,7	0,0	6 846,7	54 414,0	0,0
	2022	67 872,8	0,0	13 046,7	54 826,1	0,0

Рассмотрев представленный проект изменений программы в части ресурсного обеспечения муниципальной программы, установлено, что общий объем финансирования муниципальной программы «Развитие культуры и туризма» предлагается уменьшить с 369 576,4 тыс. рублей до 367 805,9 тыс. рублей или на 1 770,5 тыс. рублей, в том числе финансирование на **2020** год уменьшено на 1 770,5 тыс. руб. и составило **59 227,0 тыс. рублей.**

Вносимые изменения обоснованы следующим:

1. В связи с оптимизацией штатной численности и переводом сотрудников МКУ г.п.г. Россошь КДО «Вдохновение» на 0,5 и 0,75 ставки в мероприятие 1.1.1 «Оплата труда» основного мероприятия 1.1 «Финансовое обеспечение МКУ г.п.г. Россошь КДО «Вдохновение» подпрограммы 1 «Развитие муниципального казенного учреждения городского поселения город Россошь КДО «Вдохновение» на 2020 год сокращён местный бюджет на сумму – 1 075,0 тыс. рублей. В мероприятие 1.1.2 «Начисление ФОТ» основного мероприятия 1.1 «Финансовое обеспечение МКУ г.п.г. Россошь КДО «Вдохновение» подпрограммы 1 «Развитие муниципального казенного учреждения городского поселения город Россошь КДО «Вдохновение» местный бюджет на 2020 год сокращён на 325,0 тыс. рублей.

2. В 2020 году МКУК г.п.г. Россошь ДТ «РАМС» выделено межбюджетные трансферты в размере 6 976,2 тыс. рублей на поддержку творческой деятельности и укрепление материально-технической базы муниципальных театров в населенных пунктах с численностью населения до 300 тысяч человек, в связи с чем в основное мероприятие 2.2 «Поддержка творческой деятельности и укрепление материально-технической базы театра» подпрограммы 2 «Сохранение и развитие театрального дела в городском поселении город Россошь» на 2020 год федеральный бюджет увеличился на 5 819,7 тыс. рублей, областной бюджет уменьшился на 5 819,7 тыс. рублей, местный бюджет увеличился на 129,5 тыс. рублей.

3. В 2020 году в МКУ г.п.г. Россошь «ДРПК» была произведена оптимизация штатной численности, в основном мероприятии 4.1.1 «Оплата труда» основного мероприятия 4.1. «Финансовое обеспечение МКУ г.п.г. Россошь «ДРПК» подпрограммы 4 «Развитие муниципального казенного учреждения городского поселения город Россошь «Детский развлекательно-развивающий комплекс» на 2020 год местный бюджет уменьшен на 384,0 тыс. рублей. В подпрограмме 4.1.3 «Начисление на оплату труда» основного мероприятия 4.1. «Финансовое обеспечение МКУ г.п.г. Россошь «ДРПК» подпрограммы 4 «Развитие муниципального казенного учреждения городского поселения город Россошь «Детский развлекательно-развивающий комплекс» на 2020 год, местный бюджет уменьшен на 116,0 тыс. рублей.

В соответствии с пунктом 2 статьи 179 Бюджетного кодекса Российской Федерации объём бюджетных ассигнований на финансовое обеспечение реализации муниципальных программ утверждается решением о бюджете по соответствующей каждой программе целевой статье расходов бюджета в соответствии с утвердившим программу муниципальным правовым актом местной администрации муниципального образования.

Анализ изменения приложения №3, 4, 6 – Финансовое обеспечение и прогнозная (справочная) оценка расходов на реализацию мероприятий муниципальной программы по источникам финансирования в проекте изменений программы представлен в таблице № 1. (Финансовое обеспечение изменилось **только в 2020 году**).

Таблица №1

№ п/п	Действующая редакция	Редакция проекта изменений программы	Примечание
1.	Подпрограмма 1 <i>Развитие муниципального казенного учреждения городского поселения город Россошь культурно-досуговое объединение «Вдохновение»</i> Реализация программы в 2020г.: Всего: <b>24 271,5 тыс.руб.</b> - федеральный бюджет – 0,0 тыс.руб.	Подпрограмма 1 <i>Развитие муниципального казенного учреждения городского поселения город Россошь культурно-досуговое объединение «Вдохновение»</i> Реализация программы в 2020г.: Всего: <b>22 871,5 тыс.руб.</b> - федеральный бюджет – 0,0 тыс.руб.	В бюджете городского поселения город Россошь данные расходы (с утвержденными изменениями) предусмотрены по ЦСР 11 1 00 00000 «Подпрограмма «Развитие муниципального казенного учреждения городского поселения город Россошь культурно-досуговое объединение «Вдохновение»

	<p>- областной бюджет –0,1 тыс.руб.  - <b>местный бюджет –24 271,5 тыс.руб.</b>  - внебюджетный источники- 0,0 тыс.руб.</p>	<p>- областной бюджет –0,0 тыс.руб.  - <b>местный бюджет –22 871,5 тыс.руб.</b>  - внебюджетный источники- 0,0 тыс.руб.</p>	<p><b>в 2020 г. – 22 871,5 тыс.руб.</b>  Подпрограмма 1: Развитие муниципального казенного учреждения городского поселения город Росошь культурно-досуговое объединение «Вдохновение» - изменения - уменьшение:  - местный бюджет – на 1 400 тыс.руб.  (Оплата труда -1075,0 тыс.руб., начисления на ФОТ - 325,0 тыс.руб.)  Основание: Оптимизация штатной численности работников.</p>
2.	<p>Подпрограмма 2  <i>Сохранение и развитие театрального дела в городском поселении город Росошь</i>  Реализация программы в 2020г.:  <b>Всего: 15 622,2 тыс. руб.</b>  - <b>федеральный бюджет – 0,0 тыс. руб.</b>  - <b>областной бюджет – 6 846,7 тыс. руб.</b>  - <b>местный бюджет – 8 775,5 тыс. руб.</b>  - внебюджетный источники- 0,0 тыс. руб.</p>	<p>Подпрограмма 2  <i>Сохранение и развитие театрального дела в городском поселении город Росошь</i>  Реализация программы в 2020г.:  <b>Всего: 15 751,7 тыс. руб.</b>  - <b>федеральный бюджет –5 819,7 тыс.руб.</b>  - <b>областной бюджет – 1 027,0 тыс.руб.</b>  - <b>местный бюджет – 8 905,0 тыс.руб.</b>  - внебюджетный источники- 0,0 тыс.руб.</p>	<p>В бюджете городского поселения город Росошь данные расходы (с утвержденными изменениями) предусмотрены по ЦСР 11 2 00 00000 «Подпрограмма «Сохранение и развитие театрального дела в городском поселении Росошь» в 2020 г. –15 751,7 тыс. руб.  Подпрограмма 2: Сохранение и развитие театрального дела в городском поселении Росошь – изменения - увеличение:  - федеральный бюджет на 5 819,7 тыс.руб.  - местный бюджет на 129,5 тыс.руб.  Уменьшение:  - областной бюджет на 5 819,7 тыс.руб.  Основание: межбюджетные трансферты на поддержку творческой деятельности и укрепление материально-технической базы театра в населенных пунктах с численностью населения до 300 тысяч человек</p>
3.	<p>Подпрограмма 4  <i>Развитие муниципального казенного учреждения городского поселения город Росошь «Детский развлекательно-развивающий комплекс»</i>  Реализация программы в 2020г.:  <b>Всего: 14 991,5 тыс. руб.</b>  - федеральный бюджет – 0,0 тыс.руб.  - областной бюджет –0,0 тыс.руб.  - <b>местный бюджет –14 991,5 тыс.руб.</b>  - внебюджетный источники- 0,0 тыс.руб.</p>	<p>Подпрограмма 4  <i>Развитие муниципального казенного учреждения городского поселения город Росошь «Детский развлекательно-развивающий комплекс»</i>  Реализация программы в 2020г.:  <b>Всего: 14 491,5 тыс. руб.</b>  - федеральный бюджет – 0,0 тыс.руб.  - областной бюджет –0,0 тыс.руб.  - <b>местный бюджет –14 491,5 тыс.руб.</b>  - внебюджетный источники- 0,0 тыс.руб.</p>	<p>В бюджете городского поселения город Росошь данные расходы (с утвержденными изменениями) предусмотрены по ЦСР 11 5 00 00000 « Развитие муниципального казенного учреждения городского поселения город Росошь «Детский развлекательно-развивающий комплекс» в 2020 г. –14 491,5 тыс. руб.  Подпрограмма 4: Развитие муниципального казенного учреждения городского поселения город Росошь «Детский развлекательно-развивающий комплекс» - изменения - уменьшение:  - местный бюджет на 500 тыс.руб.  (Оплата труда - 384,0 тыс.руб., начисления на ФОТ - 116,0 тыс.руб.)  Основание: Оптимизация штатной численности работников.</p>

## Выводы:

1. Изменения на 2020 год в муниципальную программу вносятся в соответствии со ст. 179 Бюджетного кодекса РФ. Объемы финансирования программы на 2020 - 2022 годы соответствуют объемам бюджетных ассигнований, предусмотренных решением Совета народных депутатов городского поселения город Росошь от 26.12.2019г. №292 «О бюджете городского поселения город Росошь на 2020 год и на плановый период 2021 и 2022 годов» (с утвержденными изменениями).
2. Выявленные незначительные недостатки, носят частный характер, были устранены в рабочем порядке совместно с представителем разработчика (ответственного исполнителя).

## Предложения:

По итогам финансово-экономической экспертизы проекта изменений в муниципальную программу предложения и замечания отсутствуют.

Председатель  
Контрольно-счетной комиссии  
городского поселения город Россошь

Ю. А. Коновальцева