

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

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»**

20 ноября 2020 года

№30

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 № 2, 3, 4, 5 представлен в Контрольно-счетную комиссию городского поселения город Россошь МКУ г.п.г. Россошь КДО «Вдохновение» 12 ноября 2020 года (на бумажном носителе) с сопроводительным письмом от 12 ноября 2020 года №70.

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 "ДРРК"», а именно:

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

- 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 08.06.2020г. №368:

Объемы и источники финансирования муниципальной программы (в действующих ценах каждого года реализации муниципальной программы)	Всего по муниципальной программе – 367 805,9 тыс. руб. , 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
	2020	59 227,0	5 819,7	1027,0	52 380,3	0,0
	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 – 365 958,8 тыс. руб. , в том числе по источникам финансирования: - федеральный бюджет –14 800,7 тыс. руб.; - областной бюджет –22 472,4 тыс. руб.; - местный бюджет – 328 685,7 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
	2020	57 379,9	5 819,7	1026,9	50 533,3	0,0
	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 **367 805,9 тыс. рублей** до **365 958,8 тыс. рублей** или на **1 847,1 тыс. рублей**, в том числе финансирование на 2020 год уменьшено на **1 847,1 тыс. рублей** и составило **57 379,9 тыс. рублей**.

Вносимые изменения обоснованы следующим:

1. В связи с нехваткой денежных средств для выплаты заработной платы сотрудникам КДО «Вдохновению» по состоянию на 23.06.2020г. в мероприятии 1.1.1 «Оплата труда» основного мероприятия 1.1 «Финансовое обеспечение МКУ г.п.г. Россось КДО «Вдохновение» программы 1 «Развитие муниципального казенного учреждения городского поселения город Россось КДО «Вдохновение» на 2020 год местный бюджет увеличен на сумму 185,0 тыс. рублей. В мероприятии 1.1.2 «Начисления на ФОТ» основного мероприятия 1.1 «Финансовое обеспечение МКУ г.п.г. Россось КДО «Вдохновение» программы 1 «Развитие муниципального казенного учреждения городского поселения город Россось КДО «Вдохновение» местный бюджет на 2020 год увеличен на 56,0 тыс. рублей.

В связи с экономией и высвобождением денежных средств в мероприятии 1.1.5 «Транспортные услуги» основного мероприятия 1.1 «Финансовое обеспечение МКУ г.п.г. Россось КДО «Вдохновение» программы 1 «Развитие муниципального казенного учреждения городского поселения город Россось КДО «Вдохновение» на 2020 год сокращён местный бюджет на сумму 50,0 тыс. рублей. В мероприятии 1.1.9 «Увеличение стоимости материальных запасов» основного мероприятия 1.1 «Финансовое обеспечение МКУ г.п.г. Россось КДО «Вдохновение» программы 1 «Развитие муниципального казенного учреждения городского поселения город Россось КДО «Вдохновение» местный бюджет на 2020 год сокращён на 52,0 тыс. рублей. В мероприятии 1.1.10 «Коммунальные услуги» основного мероприятия 1.1 «Финансовое обеспечение МКУ г.п.г. Россось КДО «Вдохновение» программы 1 «Развитие муниципального казенного учреждения городского поселения город Россось КДО «Вдохновение» на 2020 год сокращён местный бюджет на сумму 151,0 тыс. рублей.

В связи с экономией и высвобождением денежных средств по состоянию на 22.10.2020г. в мероприятии 1.1.1 «Оплата труда» основного мероприятия 1.1 «Финансовое обеспечение МКУ г.п.г. Россось КДО «Вдохновение» программы 1 «Развитие муниципального казенного учреждения городского поселения город Россось КДО «Вдохновение» на 2020 год сокращён местный бюджет на сумму 23,9 тыс. рублей. В мероприятии 1.1.2 «Начисления на ФОТ» основного мероприятия 1.1 «Финансовое обеспечение МКУ г.п.г. Россось КДО «Вдохновение» программы 1 «Развитие муниципального казенного учреждения городского поселения город Россось КДО «Вдохновение» местный бюджет на 2020 год сокращён на 7,0 тыс. рублей. В мероприятии 1.1.7 «Прочие работы, услуги» основного мероприятия 1.1 «Финансовое обеспечение МКУ г.п.г. Россось КДО «Вдохновение» программы 1 «Развитие муниципального казенного учреждения городского поселения город Россось КДО «Вдохновение» местный бюджет на 2020 год сокращен на 650,0 тыс. рублей. Местный бюджет на 2020 год мероприятия 1.1.8 «Увеличение стоимости основных средств» основного мероприятия 1.1 «Финансовое обеспечение МКУ г.п.г. Россось КДО «Вдохновение» программы 1 «Развитие муниципального казенного учреждения городского поселения город Россось КДО «Вдохновение» уменьшен на 174,0 тыс. рублей. В мероприятии 1.1.10 «Коммунальные услуги» основного мероприятия 1.1 «Финансовое обеспечение» МКУ г.п.г. Россось КДО «Вдохновение» программы 1 «Развитие муниципального казенного учреждения городского поселения город Россось КДО «Вдохновение» местный бюджет на 2020 год сокращён на 58,0 тыс. рублей.

2. В связи с приобретением ДТ «РАМС» транспортного средства в мероприятии 2.1.7. «Услуги, работы по содержанию имущества» основного мероприятия 2.1 «Финансовое обеспечение МКУК г.п.г. Россось ДТ «РАМС» программы 2 «Сохранение и развитие театрального дела в городском поселении город Россось» местный бюджет на 2020 год увеличен на 119,3 тыс. рублей. В мероприятии 2.1.8 «Прочие работы и услуги» основного мероприятия 2.1 «Финансовое обеспечение МКУК г.п.г. Россось ДТ «РАМС» программы 2 «Сохранение и развитие театрального дела в городском поселении город Россось» местный бюджет увеличен на 246,5 тыс. рублей. В мероприятии 2.1.9 «Прочие расходы» основного мероприятия 2.1 «Финансовое обеспечение МКУК г.п.г. Россось ДТ «РАМС»

программы 2 «Сохранение и развитие театрального дела в городском поселении город Россосшь» местный бюджет увеличен на 5,0 тыс. рублей. В мероприятии 2.1.11 «Увеличение стоимости материальных запасов» основного мероприятия 2.1 «Финансовое обеспечение МКУК г.п.г. Россосшь ДТ «РАМС» программы 2 «Сохранение и развитие театрального дела в городском поселении город Россосшь» местный бюджет увеличен на 120,0 тыс. рублей. В мероприятии 2.1.12 «Страхование» основного мероприятия 2.1 «Финансовое обеспечение МКУК г.п.г. Россосшь ДТ «РАМС» программы 2 «Сохранение и развитие театрального дела в городском поселении город Россосшь» местный бюджет увеличен на 20,0 тыс. рублей.

В связи с нехваткой денежных средств для выплаты заработной платы сотрудникам ДТ «РАМС» по состоянию на 22.10.2020г. в мероприятии 2.1.1. «Оплата труда» основного мероприятия 2.1 «Финансовое обеспечение МКУК г.п.г. Россосшь ДТ «РАМС» программы 2 «Сохранение и развитие театрального дела в городском поселении город Россосшь» местный бюджет на 2020 год увеличен на 52,0 тыс. рублей. В мероприятии 2.1.2 «Начисления на ФОТ» основного мероприятия 2.1 «Финансовое обеспечение МКУК г.п.г. Россосшь ДТ «РАМС» программы 2 «Сохранение и развитие театрального дела в городском поселении город Россосшь» местный бюджет увеличен на 4,0 тыс. рублей. Местный бюджет в мероприятии 2.1.3 «Прочие выплаты» основного мероприятия 2.1 «Финансовое обеспечение МКУК г.п.г. Россосшь ДТ «РАМС» программы 2 «Сохранение и развитие театрального дела в городском поселении город Россосшь» увеличен на 5,0 тыс. рублей.

В связи с экономией и высвобождением денежных средств по состоянию на 22.10.2020г. в мероприятии 2.1.8 «Прочие работы, услуги» основного мероприятия 2.1 «Финансовое обеспечение МКУК г.п.г. Россосшь ДТ «РАМС» программы 2 «Сохранение и развитие театрального дела в городском поселении город Россосшь» местный бюджет на 2020 год уменьшен на 225,0 тыс. рублей. В мероприятии 2.1.11 «Увеличение стоимости материальных запасов» основного мероприятия 2.1 «Финансовое обеспечение МКУК г.п.г. Россосшь ДТ «РАМС» программы 2 «Сохранение и развитие театрального дела в городском поселении город Россосшь» местный бюджет на 2020 год уменьшен на 19,7 тыс. рублей.

В основном мероприятии 2.2 «Поддержка творческой деятельности и укрепление материально-технической базы театра» программы 2 «Сохранение и развитие театрального дела в городском поселении город Россосшь» в областном бюджете имеется расходование 0,1 тыс. рублей, это обусловлено технической ошибкой.

3. В связи с экономией и высвобождением денежных средств по состоянию на 23.06.2020г. в мероприятии 3.1.6 «Увеличение стоимости материальных запасов» основного мероприятия 3.1 «Финансовое обеспечение МКУ г.п.г. Россосшь «ХЭГ» программы 3 «Обеспечение хозяйственной деятельности учреждений культуры» местный бюджет на 2020 год уменьшен на 100,0 тыс. рублей.

По состоянию на 22.10.2020г. в мероприятии 3.1.1. «Оплата труда» основного мероприятия 3.1 «Финансовое обеспечение МКУ г.п.г. Россосшь «ХЭГ» программы 3 «Обеспечение хозяйственной деятельности учреждений культуры» местный бюджет на 2020 год уменьшен на 100,3 тыс. рублей. Местный бюджет на 2020 год в мероприятие 3.1.2 «Начисления на ФОТ» уменьшен на 30,0 тыс. рублей. В мероприятии 3.1.3. «Услуги, работы по содержанию имущества» основного мероприятия 3.1 «Финансовое обеспечение МКУ г.п.г. Россосшь «ХЭГ» программы 3 «Обеспечение хозяйственной деятельности учреждений культуры» местный бюджет на 2020 год уменьшен 110,0 тыс. рублей. В мероприятии 3.1.6 «Увеличение стоимости материальных запасов» основного мероприятия 3.1 «Финансовое обеспечение МКУ г.п.г. Россосшь «ХЭГ» программы 3 «Обеспечение хозяйственной деятельности учреждений культуры» местный бюджет на 2020 год уменьшен на 42,4 тыс. рублей.

4. В связи с экономией и высвобождением денежных средств по состоянию на 23.06.2020г. в мероприятии 4.1.1. «Оплата труда основного мероприятия 4.1. «Финансовое

обеспечение МКУ г.п.г. Россошь «ДРРК» программы 4 «Развитие муниципального казенного учреждения городского поселения город Россошь «Детский развлекательно-развивающий комплекс» местный бюджет на 2020 год уменьшен на 100,0 тыс. рублей. В мероприятии 4.1.2 «Начисления на ФОТ» основного мероприятия 4.1. «Финансовое обеспечение МКУ г.п.г. Россошь «ДРРК» программы 4 «Развитие муниципального казенного учреждения городского поселения город Россошь «Детский развлекательно-развивающий комплекс» на 2020 год местный бюджет уменьшен на 30,0 тыс. рублей. В мероприятии 4.1.7 «Прочие работы, услуги» основного мероприятия 4.1. «Финансовое обеспечение МКУ г.п.г. Россошь «ДРРК» программы 4 «Развитие муниципального казенного учреждения городского поселения город Россошь «Детский развлекательно-развивающий комплекс» на 2020 год местный бюджет уменьшен на 258,2 тыс. рублей. В мероприятии 4.1.8 «Прочие расходы» основного мероприятия 4.1. «Финансовое обеспечение МКУ г.п.г. Россошь «ДРРК» программы 4 «Развитие муниципального казенного учреждения городского поселения город Россошь «Детский развлекательно-развивающий комплекс» на 2020 год местный бюджет уменьшен на 40,0 тыс. рублей.

Во исполнение решения Россошанского районного суда Воронежской области от 27.07.2020 года по гражданскому делу №2-575/2020 по иску Татаренко Ольги Сергеевны к МКУ г.п.г. Россошь «Детский развлекательно-развивающий комплекс» «О восстановлении на работе» в мероприятии 4.1.1. «Оплата труда основного мероприятия 4.1. «Финансовое обеспечение МКУ г.п.г. Россошь «ДРРК» программы 4 «Развитие муниципального казенного учреждения городского поселения город Россошь «Детский развлекательно-развивающий комплекс» местный бюджет на 2020 год увеличен на 146,8 тыс. рублей. В мероприятии 4.1.2 «Начисления на ФОТ» основного мероприятия 4.1. «Финансовое обеспечение МКУ г.п.г. Россошь «ДРРК» программы 4 «Развитие муниципального казенного учреждения городского поселения город Россошь «Детский развлекательно-развивающий комплекс» на 2020 год местный бюджет увеличен на 43,0 тыс. рублей.

В связи с экономией и высвобождение денежных средств в мероприятии 4.1.5 «Коммунальные услуги» основного мероприятия 4.1. «Финансовое обеспечение МКУ г.п.г. Россошь «ДРРК» программы 4 «Развитие муниципального казенного учреждения городского поселения город Россошь «Детский развлекательно-развивающий комплекс» в 2020 году местный бюджет уменьшен на 400,0 тыс. рублей. В мероприятии 4.1.7 «Прочие работы» основного мероприятия 4.1. «Финансовое обеспечение МКУ г.п.г. Россошь «ДРРК» программы 4 «Развитие муниципального казенного учреждения городского поселения город Россошь «Детский развлекательно-развивающий комплекс» местный бюджет на 2020 год уменьшен на 228,1 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 №2, 3, 4, 5 – 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</i>	Подпрограмма 1 <i>Развитие муниципального казенного учреждения городского поселения город</i>	В бюджете городского поселения город Россошь данные расходы (с утвержденными изменениями) предусмотрены по

	<i>Россошь культурно-досуговое объединение «Вдохновение»</i> Реализация программы в 2020г.: Всего: 22 871,5 тыс.руб. - федеральный бюджет – 0,0 тыс.руб. - областной бюджет – 0,0 тыс.руб. - местный бюджет – 22 871,5 тыс.руб. - внебюджетный источники- 0,0 тыс.руб.	<i>Россошь культурно-досуговое объединение «Вдохновение»</i> Реализация программы в 2020г.: Всего: 21 946,6 тыс.руб. - федеральный бюджет – 0,0 тыс.руб. - областной бюджет – 0,0 тыс.руб. - местный бюджет – 21 946,6 тыс.руб. - внебюджетный источники- 0,0 тыс.руб.	ЦСР 11 1 00 00000 «Подпрограмма «Развитие муниципального казенного учреждения городского поселения город Россошь культурно-досуговое объединение «Вдохновение» в 2020 г. – 21 946,6 тыс.руб. Подпрограмма 1: Развитие муниципального казенного учреждения городского поселения город Россошь культурно-досуговое объединение «Вдохновение» - изменения- местный бюджет- уменьшение на 924,9 тыс.руб., в том числе: Увеличение на 210,1 тыс.руб. (-оплата труда +161,1тыс.руб., - начисления на ФОТ +49,0тыс.руб.) Уменьшение на 1135,0тыс.руб. (-транспортные услуги-50,0 тыс.руб., -прочие работы, услуги -650,0тыс.руб., -увеличение стоимости основных средств -174,0тыс.руб., -увеличение стоимости материальных запасов-52,0тыс.руб., -коммунальные услуги-209,0тыс.руб.) Основание: Экономия и высвобождение денежных средств.
2.	Подпрограмма 2 <i>Сохранение и развитие театрального дела в городском поселении город Россошь</i> Реализация программы в 2020г.: Всего: 15 751,7 тыс. руб. - федеральный бюджет 5 819,7 тыс. руб. - областной бюджет 1 027,0 тыс. руб. - местный бюджет – 8 905,0тыс. руб. - внебюджетный источники- 0,0 тыс. руб.	Подпрограмма 2 <i>Сохранение и развитие театрального дела в городском поселении город Россошь</i> Реализация программы в 2020г.: Всего: 16 078,7 тыс. руб. - федеральный бюджет – 5 819,7 тыс.руб. - областной бюджет – 1 026,9 тыс.руб. - местный бюджет – 9 232,1 тыс.руб. - внебюджетный источники- 0,0 тыс.руб.	В бюджете городского поселения город Россошь данные расходы (с утвержденными изменениями) предусмотрены по ЦСР 11 2 00 00000 «Подпрограмма «Сохранение и развитие театрального дела в городском поселении Россошь» в 2020 г. – 16 078,7 тыс. руб. Подпрограмма 2: Сохранение и развитие театрального дела в городском поселении Россошь – изменения – увеличение всего 327,0 тыс.руб., в том числе: Увеличение на 1170,7тыс.руб. (-оплата труда +56,0 тыс.руб., -услуги по содержанию имущества +82,5тыс.руб., -прочие расходы+5,0тыс.руб., -увеличение стоимости материальных запасов+795,3тыс.руб., -страхование +20,0тыс.руб., -увеличение стоимости ОС +211,9 тыс.руб.) Уменьшение на 843,7тыс.руб.: (-коммунальные услуги -24,5тыс.руб., -прочие работы,услуги -819,2тыс.руб.) Местный бюджет увеличен на 327,1тыс.руб., Областной бюджет уменьшен на 0,1тыс.руб. (за счет округлений) Основание :приобретение транспортного средства, нехватка денежных средств для выплаты заработной платы.
3.	Подпрограмма 3 Обеспечение хозяйственной деятельности Учреждений культуры Реализация программы в 2020г.: Всего 6 112,3 тыс. руб. - федеральный бюджет 0,0 тыс. руб. - областной бюджет 0,0 тыс. руб. - местный бюджет – 6 112,3тыс. руб. - внебюджетный источники- 0,0 тыс. руб.	Подпрограмма 3 Обеспечение хозяйственной деятельности Учреждений культуры Реализация программы в 2020г.: Всего 5 729,6 тыс. руб. - федеральный бюджет 0,0 тыс. руб. - областной бюджет 0,0 тыс. руб. - местный бюджет – 5 729,6тыс. руб. - внебюджетный источники- 0,0 тыс. руб.	В бюджете городского поселения город Россошь данные расходы (с утвержденными изменениями) предусмотрены по ЦСР 11 4 00 00000 Подпрограмма «Обеспечение хозяйственной деятельности учреждений культуры» в 2020году -5729,6 тыс.руб. Подпрограмма 3 Обеспечение хозяйственной деятельности учреждений культуры»- изменения-уменьшение-местный бюджет- всего на 382,7 тыс.руб., в том числе: Увеличение на 11,5тыс.руб.: (-увеличение стоимости ОС+11,5тыс.руб.) Уменьшение на 394,2тыс.руб. (-оплата труда -100,3тыс.руб., -начисления на оплату труда-30тыс.руб.,

			-услуги, работы по содержанию имущества-85,0тыс.руб., -прочие работы, услуги-31,0тыс.руб., -увеличение стоимости материальных запасов-147,4тыс.руб., -страхование-0,5тыс.руб.) Основание: экономия и высвобождение денежных средств.
4.	Подпрограмма 4 <i>Развитие муниципального казенного учреждения городского поселения город Россошь «Детский развлекательно-развивающий комплекс»</i> Реализация программы в 2020г.: Всего: 14 491,5 тыс. руб. - федеральный бюджет – 0,0 тыс.руб. - областной бюджет – 0,0 тыс.руб. - местный бюджет – 14 491,5 тыс.руб. - внебюджетный источники- 0,0 тыс.руб.	Подпрограмма 4 <i>Развитие муниципального казенного учреждения городского поселения город Россошь «Детский развлекательно-развивающий комплекс»</i> Реализация программы в 2020г.: Всего: 13 625,0 тыс. руб. - федеральный бюджет – 0,0 тыс.руб. - областной бюджет – 0,0 тыс.руб. - местный бюджет – 13 625,0 тыс.руб. - внебюджетный источники- 0,0 тыс.руб.	В бюджете городского поселения город Россошь данные расходы (с утвержденными изменениями) предусмотрены по ЦСР 11 5 00 00000 « Развитие муниципального казенного учреждения городского поселения город Россошь «Детский развлекательно-развивающий комплекс» в 2020 г. – 13 625,0 тыс. руб. Подпрограмма 4: Развитие муниципального казенного учреждения городского поселения город Россошь «Детский развлекательно-развивающий комплекс» - изменения – уменьшение-местный бюджет- 866,5 тыс.руб., в том числе: Увеличение на 114,8тыс.руб. (-оплата труда+46,8 тыс.руб., -начисления на ФОТ +13,0тыс.руб., -услуги, работы по содержанию имущества+30,0тыс.руб., -увеличение стоимости материальных запасов +25,0тыс.руб.) Уменьшение на 981,3тыс.руб. (-коммунальные услуги -480,0тыс.руб. -прочие работы, услуги-461,3тыс.руб., -прочие расходы-40,0тыс.руб.) Основание: экономия и высвобождение денежных средств.

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 Россошь от 26.12.2019г. №292 «О бюджете городского поселения город Россошь 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

