

ЗАКЛЮЧЕНИЕ

Контрольно-счётной палаты городского округа Королёв Московской области на проект изменений в муниципальную программу городского округа Королёв Московской области на 2014 - 2018 годы «Культура города Королёва» в новой редакции»

г. Королёв Московской области

25 ноября 2015 года

Основание для проведения финансово-экономической экспертизы (далее – экспертиза): пункт 2.7 Плана работы Контрольно-счётной палаты городского округа Королёв Московской области на 2015 год, распоряжение председателя Контрольно-счётной палаты городского округа Королёв от 17 ноября 2015 г. № 108-э.

Предмет экспертизы: проект изменений в муниципальную программу городского округа Королёв Московской области на 2014 - 2018 годы «Культура города Королёва» в новой редакции» (далее – проект изменений программы).

Цель экспертизы: подтверждение полномочий по установлению расходного обязательства, подтверждение обоснованности объема расходного обязательства, установление экономических последствий принятия нового расходного обязательства бюджета городского округа Королёв Московской области.

Объекты экспертизы: Администрация городского округа Королёв Московской области, Комитет по культуре Администрации городского округа Королёв Московской области.

Исследуемый период: 2015 - 2018 годы.

Сроки проведения экспертизы: с 23 ноября по 25 ноября 2015 года.

Результаты экспертизы:

Заключение Контрольно-счётной палаты городского округа Королёв Московской области (далее – Контрольно-счётная палата) подготовлено в соответствии со статьями 157, 268¹ Бюджетного кодекса Российской Федерации (далее – Бюджетный кодекс), пунктом 1 статьи 17¹ Федерального закона от 6 октября 2003 г. № 131-ФЗ «Об общих принципах организации местного самоуправления в Российской Федерации», статьей 9 Федерального закона от 7 февраля 2011 г. № 6-ФЗ «Об общих принципах организации деятельности контрольно-счётных органов субъектов Российской Федерации и муниципальных образований», статьей 39 Устава городского округа Королёв Московской области, статьей 7 Положения о Контрольно-счётной палате городского округа Королёв Московской области, утверждённого решением Совета депутатов городского округа Королёв Московской области от 12.11.2014 г. № 39/6.

Экспертиза проекта изменений в муниципальную программу не предполагает оценку общего социального, экономического эффекта от реализации муниципальной программы, определение масштаба и динамики негативных и позитивных социальных воздействий при принятии или непринятии изменений программы.

Муниципальная программа городского округа Королёв Московской области на 2014 - 2018 годы «Культура города Королёва» в новой редакции утверждена постановлением Администрации городского округа Королёв Московской области 20 февраля 2015 г. № 96-ПА. Постановлениями Администрации городского округа Королёв Московской области от 14 апреля 2015 г. № 249-ПА, от 7 мая 2015 г. № 324-ПА, от 2 сентября 2015 г. № 741-ПА, от 6 ноября 2015 года №1231-ПА внесены изменения в муниципальную программу.

В соответствии с Паспортом муниципальным заказчиком муниципальной программы является Комитет по культуре Администрации городского округа Королёв Московской области.

Муниципальная программа состоит из 6 подпрограмм:

1. подпрограмма 1 «Сохранение, использование, популяризация объектов культурного наследия (памятников истории и культуры), находящихся в собственности городского округа Королёв Московской области»;

2. подпрограмма 2 «Организация досуга, предоставление услуг в сфере культуры и доступа к музейным фондам»;

3. подпрограмма 3 «Укрепление материально-технической базы муниципальных учреждений в сфере культуры»;

4. подпрограмма 4 «Развитие парковых территорий, парков культуры и отдыха»;

5. подпрограмма 5 «Развитие туризма»;

6. подпрограмма 6 «Обеспечивающая подпрограмма».

В соответствии с пояснительной запиской предлагаемый проект изменений в муниципальную программу обусловлен изменениями объемов финансирования муниципальной программы, а также с приведением в соответствие объемов финансирования муниципальной программы с проектом городского бюджета на 2016 - 2018 годы.

По сравнению с действующей редакцией муниципальной программы предлагаемый проектом постановления объем финансирования мероприятий программы уменьшается на 996 076,4 тыс. рублей, или на 0,1 %, до значения 1 201 279,3 тыс. рублей в связи с уменьшением объема средств бюджета городского округа Королёв Московской области на 1 045 107,2 тыс. рублей и увеличением средств бюджета Московской области на 49 030,8 тыс. рублей.

Сведения о сравнительном анализе изменений объемов финансирования муниципальной программы в действующей редакции и в предлагаемом проекте представлены в таблице.

тыс. рублей

Срок реализации		2014	2015	2016	2017	2018	Всего
Программа в действующей редакции	Всего, том числе средства:	29 236,0	278 142,9	301 600,9	336 590,1	1 251 785,8	2 197 355,7
	ГБ	28 116,0	277 589,6	300 520,9	335 330,1	1 250 525,8	2 192 082,4
	ФБ	0,0	93,9	0,0	0,0	0,0	93,9
	внебюджетных источников	1 120,0	459,4	1 080,0	1 260,0	1 260,0	5 179,4

Срок реализации		2014	2015	2016	2017	2018	Всего
	бюджет МО	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Проект	Всего, том числе средства:	28 116,0	277 589,6	291 387,8	273 690,4	276 191,4	1 201 279,3
	ГБ	28 116,0	277 589,6	291 387,8	273 690,4	276 191,4	1 146 975,2
	ФБ	0,0	93,9	0,0	0,0	0,0	93,9
	внебюджетных источников	1 120,0	459,4	1 080,0	1 260,0	1 260,0	5 179,4
	бюджет МО	0,0	0,0	49 030,8	0,0	0,0	49 030,8
Отклонения	Всего, том числе средства:	0,0	0,0	-9 133,1	-61 639,7	-974 334,4	-996 076,4
	ГБ	0,0	0,0	-9 133,1	-61 639,7	-974 334,4	-1 045 107,2
	ФБ	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
	внебюджетных источников	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
	бюджет МО	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	49 030,8

Разработчиками проекта постановления предусматриваются изменения объемов финансирования муниципальной программы по источникам финансирования и по годам ее реализации на 2016 - 2018 годы.

Согласно пояснительной записке к проекту постановления вносятся следующие изменения:

1. по подпрограмме 1 «Сохранение, использование, популяризация объектов культурного наследия (памятников истории и культуры), находящихся в собственности городского округа Королёв Московской области»:

- уменьшение объема средств бюджета городского округа Королёв Московской области на 2018 год на 258 403,9 тыс. рублей на выполнение мероприятия 2 «Разработка научно-проектной документации» на 28 703,9 тыс. рублей и мероприятие 3 «Проведение работ по сохранению объектов культурного наследия» на 229 700,0 тыс. рублей задачи 1 «Охрана и сохранение объектов культурного наследия».

Сведения о сравнительном анализе изменений объемов финансирования подпрограммы 1 «Сохранение, использование, популяризация объектов культурного наследия (памятников истории и культуры), находящихся в собственности городского округа Королёв Московской области» в действующей редакции и в предлагаемом проекте представлены в таблице.

Срок реализации		2014	2015	2016	2017	2018	Всего
Подпрограмма в действующей редакции	Всего, том числе средства:	0,0	0,0	0,0	0,0	258 403,9	258 403,9
	ГБ	0,0	0,0	0,0	0,0	258 403,9	258 403,9
Проект	Всего, том числе средства:	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
	ГБ	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Отклонения	Всего, том числе средства:	0,0	0,0	0,0	0,0	-258 403,9	-258 403,9
	ГБ	0,0	0,0	0,0	0,0	-258 403,9	-258 403,9

2. по подпрограмме 2 «Организация досуга, предоставление услуг в сфере культуры и доступа к музейным фондам»:

- уменьшение объема средств городского бюджета на 2016 - 2018 годы на 166 946,5 тыс. рублей;

- уменьшение средств на выполнение мероприятий указанной подпрограммы: в 2016 году – на 26 132,2 тыс. рублей, в 2017 году – на 56 608,5 тыс. рублей, в 2018 году – на 84 205,8 тыс. рублей.

- уменьшение средств на выполнение мероприятия 3 «Участие в зональных, областных, региональных, Всероссийских международных мероприятиях (конкурсы, фестивали) и т.п.» в размере 99,8 тыс. рублей с одновременным увеличением средств на выполнение мероприятия 1 «Организация и проведение культурно-массовых мероприятий в городе Королёве Московской области» на 99,8 тыс. рублей задачи 2 «Развитие профессионального искусства, гастрольно-концертной деятельности, организация и проведение культурно-массовых мероприятий».

Сведения о сравнительном анализе изменений объемов финансирования подпрограммы 2 «Организация досуга, предоставление услуг в сфере культуры и доступа к музейным фондам» в действующей редакции и в предлагаемом проекте представлены в таблице.

тыс. рублей

Срок реализации		2014	2015	2016	2017	2018	Всего
Подпрограмма в действующей редакции	Всего, том числе средства:	8 500,0	262 419,9	285 242,0	320 034,1	350 132,4	1 226 328,4
	ГБ	8 500,0	262 326,0	285 242,0	320 034,1	350 132,4	1 226 234,5
	ФБ	0,0	93,9	0,0	0,0	0,0	93,9
Проект	Всего, том числе средства:	8 500,0	262 326,0	259 109,8	263 425,6	265 926,6	1 059 381,9
	ГБ	8 500,0	262 326,0	259 109,8	263 425,6	265 926,6	1 059 288,0
	ФБ	0,0	93,9	0,0	0,0	0,0	93,9
Отклонения	Всего, том числе средства:	0,0	0,0	-26 132,2	-56 608,5	-84 205,8	-166 946,5
	ГБ	0,0	0,0	-26 132,2	-56 608,5	-84 205,8	-166 946,5
	ФБ	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0

3. по подпрограмме 3 «Укрепление материально-технической базы муниципальных учреждений в сфере культуры»:

- увеличение объема средств в 2016 году на 71 044,00 тыс. рублей, из них за счет средств бюджета городского округа Королёв Московской области на 22 013,2 тыс. рублей и средств бюджета Московской области на 49 030,8 тыс. рублей на выполнение мероприятия 1 «Проведение ремонта объектов культуры, находящихся в муниципальной собственности города Королёва Московской области» задачи 1 «Модернизация материально-технической базы объектов культуры путем реконструкции, проведения капитального ремонта, технического переоснащения муниципальных учреждений культуры города

Королёва Московской области современным непроизводственным оборудованием»;

- уменьшение средств бюджета городского округа Королёв Московской области в 2018 году на 425 129,8 тыс. рублей на выполнение всех мероприятий подпрограммы.

Сведения о сравнительном анализе изменений объемов финансирования подпрограммы 3 «Укрепление материально-технической базы муниципальных учреждений в сфере культуры» в действующей редакции и в предлагаемом проекте представлены в таблице.

тыс. рублей

Срок реализации		2014	2015	2016	2017	2018	Всего
Программа в действующей редакции	Всего, том числе средства:	20 736,0	459,4	1 080,0	1 260,0	426 389,8	449 925,2
	ГБ	19 616,0	0,0	0,0	0,0	425 129,8	444 745,8
	внебюджетных источников	1 120,0	459,4	1 080,0	1 260,0	1 260,0	5 179,4
	бюджет МО	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Проект	Всего, том числе средства:	20 736,0	459,4	72 124,0	1 260,0	1 260,0	95 839,4
	ГБ	19 616,0	0,0	22 013,2	0,0	0,0	41 629,2
	внебюджетных источников	1 120,0	459,4	1 080,0	1 260,0	1 260,0	5 179,4
	бюджет МО	0,0	0,0	49 030,8	0,0	0,0	49 030,8
Отклонения	Всего, том числе средства:	0,0	0,0	71 044,2	0,0	-425 129,8	-354 085,8
	ГБ	0,0	0,0	22 013,2	0,0	-425 129,8	-403 116,6
	внебюджетных источников	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
	бюджет МО	0,0	0,0	49 030,8	0,0	0,0	49 030,8

4. по подпрограмме 4 «Развитие парковых территорий, парков культуры и отдыха»:

- уменьшение объема средств бюджета городского округа Королёв Московской области на 2018 год на 196 000,0 тыс. рублей на выполнение всех мероприятий подпрограммы.

Сведения о сравнительном анализе изменений объемов финансирования подпрограммы 4 «Развитие парковых территорий, парков культуры и отдыха» в действующей редакции и в предлагаемом проекте представлены в таблице.

Срок реализации		2014	2015	2016	2017	2018	Всего
Подпрограмма в действующей редакции	Всего, том числе средства:	0,0	0,0	0,0	0,0	196 000,0	196 000,0
	ГБ	0,0	0,0	0,0	0,0	196 000,0	196 000,0
Проект	Всего, том числе средства:	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
	ГБ	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Отклонения	Всего, том числе средства:	0,0	0,0	0,0	0,0	-196 000,0	-196 000,0
	ГБ	0,0	0,0	0,0	0,0	-196 000,0	-196 000,0

5. по подпрограмме 5 «Развитие туризма»:

- уменьшение объема средств бюджета городского округа Королёв Московской области на 2018 год на 2 960,0 тыс. рублей на выполнение всех мероприятий подпрограммы.

Сведения о сравнительном анализе изменений объемов финансирования подпрограммы 5 «Развитие туризма» в действующей редакции и в предлагаемом проекте представлены в таблице.

тыс. рублей

Срок реализации		2014	2015	2016	2017	2018	Всего
Подпрограмма в действующей редакции	Всего, том числе средства:	0,0	0,0	0,0	0,0	2 960,0	2 960,0
	ГБ	0,0	0,0	0,0	0,0	2 960,0	2 960,0
Проект	Всего, том числе средства:	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
	ГБ	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Отклонения	Всего, том числе средства:	0,0	0,0	0,0	0,0	-2 960,0	-2 960,0
	ГБ	0,0	0,0	0,0	0,0	-2 960,0	-2 960,0

6. по подпрограмме 6 «Обеспечивающая подпрограмма»:

- уменьшение объема средств бюджета городского округа Королёв Московской области на 2016 - 2018 годы на 17 680,2 тыс. рублей на выполнение мероприятия 1 «Обеспечение деятельности комитета по культуре Администрации городского округа Королёв Московской области, включая оплату труда и начисления на выплаты по оплате труда и уплату налога на имущества» задачи 1 «Организация осуществления функций и полномочий Комитета по культуре Администрации городского округа Королёв Московской области», из них: в 2016 году – на 5 014,1 тыс. рублей, в 2017 году – на 5 031,2 тыс. рублей, в 2018 году – на 7 634,9 тыс. рублей.

Сведения о сравнительном анализе изменений объемов финансирования подпрограммы 6 «Обеспечивающая подпрограмма» в действующей редакции и в предлагаемом проекте представлены в таблице.

тыс. рублей

Срок реализации		2014	2015	2016	2017	2018	Всего
Подпрограмма в действующей редакции	Всего, том числе средства:	0,0	15 263,6	15 278,9	15 296,0	17 899,7	63 738,2
	ГБ	0,0	15 263,6	15 278,9	15 296,0	17 899,7	63 738,2
Проект	Всего, том числе средства:	0,0	15 263,6	10 264,8	10 264,8	10 264,8	46 058,0
	ГБ	0,0	15 263,6	10 264,8	10 264,8	10 264,8	46 058,0
Отклонения	Всего, том числе средства:	0,0	0,0	-5 014,1	-5 031,2	-7 634,9	-17 680,2
	ГБ	0,0	0,0	-5 014,1	-5 031,2	-7 634,9	-17 680,2

Объем финансирования муниципальной программы на 2016 - 2018 годы, указанный в предлагаемом проекте паспорта муниципальной программы за счет средств бюджета городского округа Королёв Московской области,

соответствует объему средств, предусмотренного проектом бюджета на 2016 год и на плановый период 2017 - 2018 годов.

Председатель
Контрольно-счётной палаты

С.М.Цыганкова