Исх. № 21 от 15.02.2019



**КОНТРОЛЬНО-РЕВИЗИОННОЕ УПРАВЛЕНИЕ**

**ФИРОВСКОГО РАЙОНА**

172721 п. Фирово, ул. Советская, д.21, тел. 3-17-30, факс 3-17-30

**ЗАКЛЮЧЕНИЕ**

**по результатам анализа муниципальной программы муниципального образования Фировский район Тверской области «Развитие отрасли культуры» на 2019-2021 годы**

Заключение подготовлено в соответствии со статьей 6 Положения о Контрольно-ревизионном управлении Фировского района, утвержденного решением Собрания депутатов Фировского района от 25.09.2012 №188 «О создании Контрольно-ревизионного управления Фировского района» и стандартом финансового контроля СФК-07 «Требования к проведению экспертизы муниципальных программ муниципального образования Фировский район», утвержденным приказом Контрольно-ревизионного управления Фировского района от 04.09.2018 №29.

**Основание для проведения мероприятия:** статья 157 Бюджетного кодекса Российской Федерации, статья 6 Положения о Контрольно-ревизионном управлении Фировского района, утвержденного решением Собрания депутатов Фировского района от 25.09.2012 №188 «О создании Контрольно-ревизионного управления Фировского района», пункт 2.3 плана работы Контрольно-ревизионного управления Фировского района на 2019 год, утвержденного приказом Контрольно-ревизионного управления Фировского района от 29.12.2018 №42.

**При проведении экспертизы и подготовке заключения использованы следующие документы:**

- Решение собрания депутатов Фировского района Тверской области от 25.12.2018 №178 «О бюджете муниципального образования Фировский район на 2019 год и на плановый период 2020 и 2021 годов» (далее - Решение о бюджете №178);

- Постановление Администрации Фировского района от 28.09.2013 года № 100 «О Порядке принятия решений о разработке муниципальных программ, формирования, реализации и проведения оценки эффективности реализации муниципальных программ муниципального образования «Фировский район» Тверской области» (в редакции постановлений от 05.02.2015 №19, от 24.11.2015 №97) (далее – Порядок №100);

- Муниципальная программа муниципального образования Фировский район Тверской области «Развитие отрасли культуры» на 2019-2021 годы», утвержденная постановлением Администрации Фировского района от 01.02.2019 года №18.

**Результаты экспертизы:**

Согласно п.38 Порядка №100 ежегодно в срок до 05 февраля главный администратор (администратор) муниципальной программы обеспечивает рассмотрение и принятие Администрацией Фировского районапроекта постановления об утверждении муниципальной программы.

Администратором муниципальной программы муниципального образования Фировский район Тверской области «Развитие отрасли культуры» на 2019-2021 годы» (далее - Программа) является Отдел по делам культуры молодежи и спорта Администрации Фировского района. Программа утверждена постановлением Администрации Фировского района от 01.02.2019 года №18, что соответствует п.38 Порядка №100.

Целью Программы является – повышение качества и разнообразия услуг, предоставляемых в сфере культуры и искусства, удовлетворения потребностей в развитии и реализации культурного духовного потенциала каждой личности.

Показателями результативности данной цели в Программе определены:

- Показатель 1 «Уровень удовлетворенности населения Фировского района культурной жизнью в районе», плановое значение на 2019 год – 76,0% с ежегодным увеличением на 2,0 процентных пункта до 78,0% в 2020 году, до 80% в 2021 году.

- Показатель 2 «Количество муниципальных услуг в сфере культуры, предоставляемых муниципальными учреждениями культуры Фировского района», плановое значение на 2019 год – 4штуки, с сохранением индикатора на весь период реализации программы.

- Показатель 3 «Доля учреждений культуры, здания которых находятся в аварийном состоянии или требуют ремонта, в общем количестве муниципальных учреждений культуры», плановое значение на 2019 год – 12,9% с ежегодным снижением на 1,6 процентных пункта до 11,3% в 2020 году, до 9,7% в 2021 году.

- Показатель 4 «Доля детей в возрасте от 5 до 18 лет, получающих услуги по дополнительному образованию», плановое значение на 2019 год – 12,6% с ежегодным увеличением на 0,2 процентных пункта до 12,8% в 2020 году, до 13,0% в 2021 году.

Значения всех 4 целевых показателей имеют положительную динамику в периоде реализации программы.

Объем ресурсного обеспечения Программы определен в сумме 72811,7 тыс. рублей, что соответствует бюджетным ассигнованиям, предусмотренным Решением о бюджете №78, в том числе:

- на 2019 год в сумме 23849,5 тыс. рублей;

- на 2020 год в сумме 24638,1 тыс. рублей, что выше на 788,6 тыс. руб., или на 3,3%, уровня 2019 года. Планируется повышение в 2020 году объема финансирования в связи с тем, что на 2019 год оплата труда и выплаты на оплату труда запланированы не в полном объеме.

на 2021 год – 24324,1 тыс. рублей, что ниже на 314,0 тыс. руб., или на 1,3%, уровня 2020 года. Планируется сокращение в 2021 году объема финансирования по обеспечивающей подпрограмме на финансовое обеспечение деятельности Теле и радио-каналов «Фирово».

Согласно паспорту Программы источником финансирования программы являются только средства местного бюджета.

Программная часть Программы в общем объеме финансирования составляет 66240,9 тыс. рублей, в том числе по годам:

- в 2019 году – 21844,7 тыс. рублей или 33,0%;

- в 2020 году – 22202,9 тыс. рублей или 33,5%;

- в 2021 году – 22193,3 тыс. рублей или 33,5%.

Программа состоит из 6 подпрограмм, включая обеспечивающую подпрограмму. Из 34 мероприятий, предусмотренных Программой, финансовыми ресурсами обеспечены 19 мероприятий.

Реализация **подпрограммы 1 «Сохранение и приумножение культурного потенциала «Фировского района**» предполагает решение следующих задач:

1. «Организация библиотечного обслуживания населения».

Решение данной задачи характеризует 1 основной показатель определяющий уровень фактической обеспеченности библиотеками в муниципальном районе от нормативной потребности.

В рамках 1 задачи планируется финансирование следующих мероприятий:

- 1.002 «Повышение квалификации и профессиональной переподготовки сотрудников казенного учреждения». Объем финансирования на реализацию данного мероприятия составляет 52,9 тыс. рублей, в том числе по годам:

- в 2019 году – 18,5 тыс. рублей;

-в 2020 году – 17,2 тыс. рублей;

- в 2021 году – 17,2 тыс. рублей.

Показателем данного мероприятия является «Число работников прошедших курсы повышения квалификации». За весь период действия Программы на курсы планируется направить 18 человек, по 6 человек в год.

- 1.003 «Расходы на обеспечение деятельности РМУК «Фировская МЦБ». Объем финансирования на реализацию данного мероприятия составляет 10041,0 тыс. рублей, в том числе по годам:

- в 2019 году – 3051,2 тыс. рублей;

-в 2020 году – 3494,4 тыс. рублей;

- в 2021 году – 3494,9 тыс. рублей.

Показателем данного мероприятия является «Количество экземпляров библиотечного фонда» - плановое значение на 2019 год – 99640 экземпляров с ежегодным увеличением на 2 экземпляра до 99642 экземпляра к 2020 году, до 99644 экземпляра к 2021 году.

- 1.004 «Расходы местного бюджета Фировского района, направляемые на проведение ремонтов зданий и помещений, находящихся в муниципальной собственности и приобретение оборудования для нужд казенного учреждения». Объем финансирования на реализацию данного мероприятия составляет 166,0 тыс. рублей, в том числе по годам:

- в 2019 году – 66,0 тыс. рублей;

-в 2020 году – 50,0 тыс. рублей;

- в 2021 году – 50,0 тыс. рублей.

Показателем данного мероприятия является «Количество филиалов РМУК «Фировская МЦБ», в которых проведен ремонт в текущем году». За весь период действия Программы планируется отремонтировать 3 филиала, по 1 филиалу в год.

- 1.007 «Организация и проведение литературных гостиных, «круглых столов», семинаров, мероприятий на разные тематические направления». Объем финансирования на реализацию данного мероприятия составляет 89,0 тыс. рублей, в том числе по годам:

- в 2019 году – 31,0 тыс. рублей;

-в 2020 году – 29,0 тыс. рублей;

- в 2021 году – 29,0 тыс. рублей.

Показателем данного мероприятия является «Количество проведенных литературных гостиных, «круглых столов», семинаров, мероприятий» плановое значение показателя на 2019 год – 653 шт. с ежегодным увеличением на 2 мероприятия до 655 к 2020 году, до 657 к 2021 году.

2. «Предоставление услуг учреждений культуры».

Решение данной задачи характеризует 1 основной показатель определяющий уровень фактической обеспеченности клубами и учреждениями клубного типа в муниципальном районе от нормативной потребности.

В рамках 2 задачи планируется финансирование следующих мероприятий:

- 2.001 «Повышение квалификации и профессиональной переподготовки работников культуры». Объем финансирования на реализацию данного мероприятия составляет 72,0 тыс. рублей, в том числе по годам:

- в 2019 году – 26,0 тыс. рублей;

-в 2020 году – 23,0 тыс. рублей;

- в 2021 году – 23,0 тыс. рублей.

Показателем данного мероприятия является «Число работников культуры, прошедших курсы повышения квалификации». За весь период действия Программы на курсы планируется направить 18 человек, по 6 человек в год.

- 2.002 «Субсидии муниципальным бюджетным учреждениям на оказание муниципальных услуг, выполнение работ в рамках муниципального задания». Объем финансирования на реализацию данного мероприятия составляет 43953,5 тыс. рублей, в том числе по годам:

- в 2019 году – 14555,3 тыс. рублей;

-в 2020 году – 14699,1 тыс. рублей;

- в 2021 году – 14699,1 тыс. рублей.

Показателем данного мероприятия является «Численность участников культурно-массовых мероприятий» - плановое значение на 2019 год – 38210 человек с ежегодным увеличением на 10 человек до 38220 человек к 2020 году, до 38230 человек к 2021 году.

3. «Организация деятельности муниципального музея».

Решение данной задачи характеризуют 2 основных показателя, в состав которых входят показатели, определяющие:

- количество проведенных экскурсий, выставок, мероприятий;

- количество посетителей.

В рамках 3 задачи планируется финансирование мероприятия 3.001 «Расходы на обеспечение деятельности МУК «Фировский районный краеведческий музей». Объем финансирования на реализацию данного мероприятия составляет 808,7 тыс. рублей, в том числе по годам:

- в 2019 году – 272,5 тыс. рублей;

-в 2020 году – 272,9 тыс. рублей;

- в 2021 году – 263,3тыс. рублей.

Показателем данного мероприятия является «Количество предметов основного фонда» - плановое значение на 2019 год – 1768 единиц с ежегодным увеличением на 1 единицу до 1769 единиц к 2020 году, до 1770 единиц к 2021 году.

Реализация **подпрограммы 2 «Обеспечение качества условий предоставления образовательных услуг учреждением дополнительного образования детей в сфере культуры**» предполагает решение следующих задач:

1. «Организация предоставления дополнительного образования детей в муниципальных казенных учреждениях».

Решение данной задачи характеризует 1 основной показатель, определяющий среднемесячную номинальную начисленную заработную плату педагогических работников.

В рамках 1 задачи планируется финансирование следующих мероприятий:

- 1.001 «Расходы на обеспечение деятельности МКУ ДО Фировская ДШИ». Объем финансирования на реализацию данного мероприятия составляет 10388,3 тыс. рублей, в том числе по годам:

- в 2019 году – 3602,3 тыс. рублей;

-в 2020 году – 3392,9 тыс. рублей;

- в 2021 году – 3392,9 тыс. рублей.

Показателем данного мероприятия является «Количество учащихся, обучающихся в МКУ ДО «Детская школа искусств» - плановое значение на 2019 год – 135 человек с ежегодным увеличением до 138 человек к 2020 году, до 140 человек к 2021 году.

- 1.004 «Участие в концертах, фестивалях, конкурсах воспитанников школы искусств». Объем финансирования на реализацию данного мероприятия составляет 139,6 тыс. рублей, в том числе по годам:

- в 2019 году – 36,6 тыс. рублей;

-в 2020 году – 51,1 тыс. рублей;

- в 2021 году – 51,5 тыс. рублей.

Показателем данного мероприятия является «Количество концертов, фестивалей, конкурсов, участие в которых приняли воспитанники школы искусств» - плановое значение на 2019 год – 49 единиц с ежегодным увеличением на 1 единицу, до 50 к 2020 году, до 51 к 2021 году.

2. «Совершенствование профессиональной компетентности педагогических кадров».

Решение данной задачи характеризует 1 основной показатель, определяющий среднемесячную номинальную начисленную заработную плату педагогических работников.

В рамках 2 задачи планируется финансирование мероприятия 2.001 «Повышение квалификации и профессиональной переподготовки сотрудников казенного учреждения». Объем финансирования на реализацию данного мероприятия составляет 206,1 тыс. рублей, в том числе по годам:

- в 2019 году – 77,3 тыс. рублей;

-в 2020 году – 64,4 тыс. рублей;

- в 2021 году – 64,4 тыс. рублей.

Показателем данного мероприятия является «Количество преподавателей прошедших квалификацию и профессиональную переподготовку». За весь период действия Программы на курсы планируется направить 19 человек, в том числе 7 человек в 2019 году и по 6 человек в 2020-2021 годах.

Реализация **подпрограммы 3 «Поддержание муниципальных телерадиоканалов»** предполагает решение следующих задач:

1. «Обеспечение оперативного освещения важнейших общественно-политических, социально-экономических и культурных событий района и региона на теле- и радиоканале «Фирово»».

Решение данной задачи характеризуют 2 основных показателя, в состав которых входят показатели, определяющие:

- количество освещенных важнейших общественно-политических, социально-экономических и культурных событий района на теле- и радиоканале «Фирово»;

- количество освещенных важнейших общественно-политических, социально-экономических и культурных событий региона на теле- и радиоканале «Фирово».

Все мероприятия данной задачи являются административными, то есть не требующие бюджетных ассигнований, поэтому финансовых ресурсов на выполнение данной задачи не требуется.

2. «Повышение активности населения Фировского района в решении вопросов местного значения».

Решение данной задачи характеризует 1 основной показатель, определяющий удовлетворенность населения качеством трансляции теле радиоканала «Фирово».

Все мероприятия данной задачи являются административными, то есть не требующие бюджетных ассигнований, поэтому финансовых ресурсов на выполнение данной задачи не требуется.

Реализация **подпрограммы 4 «Обеспечение развития туризма»** предполагает решение следующих задач:

1. «Обеспечение проведения мероприятий по развитию туризма».

Решение данной задачи характеризует 1 основной показатель, определяющий количество тематических публикаций в местных средствах массовой информации.

В рамках 1 задачи планируется финансирование мероприятия 1.002 «Расчистка рек и восстановление зеленых насаждений». Объем финансирования на реализацию данного мероприятия составляет 15,0 тыс. рублей, в том числе по годам:

- в 2019 году – 5,0 тыс. рублей;

- в 2020 году – 5,0 тыс. рублей;

- в 2021 году – 5,0 тыс. рублей.

Показателем данного мероприятия является «Количество проведенных мероприятий по расчистке рек». За весь период действия Программы планируется провести 9 мероприятий, в том числе 2 в 2019 году, 3 в 2020 году и 4 в 2021 году.

2. «Развитие событийного туризма».

Решение данной задачи характеризует 1 основной показатель, определяющий количество участников в проводимых культурно-массовых мероприятиях.

В рамках 2 задачи планируется финансирование следующих мероприятий:

- 2.001 «Организация и проведение межрайонного мероприятия «Ловись рыбка». Объем финансирования на реализацию данного мероприятия составляет 60,0 тыс. рублей, в том числе по годам:

- в 2019 году – 20,0 тыс. рублей;

-в 2020 году – 20,0 тыс. рублей;

- в 2021 году – 20,0 тыс. рублей.

Показателем данного мероприятия является «Количество участников мероприятия» - плановое значение на 2019 год – 48 человек с ежегодным увеличением на 2 человека, до 50 к 2020 году, до 52 к 2021 году.

- 2.004 «Организация туристического маршрута на Валдайскую возвышенность». Объем финансирования на реализацию данного мероприятия составляет 24,0 тыс. рублей, в том числе по годам:

- в 2019 году – 8,0 тыс. рублей;

- в 2020 году – 8,0 тыс. рублей;

- в 2021 году – 8,0 тыс. рублей.

Показателем данного мероприятия является «Количество участников маршрута» - плановое значение на весь период действия Программы 90 человек, по 30 человек ежегодно.

Реализация **подпрограммы 5 «Обеспечение развития молодежной политики»** предполагает решение следующих задач:

1. «Содействие развитию гражданственности, социальной зрелости молодежи».

Решение данной задачи характеризует 1 основной показатель, определяющий количество молодежно - патриотических акций, проводимых на территории Фировского района.

В рамках 1 задачи планируется финансирование мероприятия 1.001 «Участие во Всероссийской молодежно - патриотической акции «Георгиевская ленточка» под девизом «Мы помним, мы гордимся». Объем финансирования на реализацию данного мероприятия составляет 24,0 тыс. рублей, в том числе по годам:

- в 2019 году – 8,0 тыс. рублей;

- в 2020 году – 8,0 тыс. рублей;

- в 2021 году – 8,0 тыс. рублей.

Показателем данного мероприятия является «Количество граждан молодого поколения, принимающих участие во Всероссийской молодежно - патриотической акции «Георгиевская ленточка» под девизом «Мы помним, мы гордимся». За весь период действия Программы планируется привлечь к участию в данной акции 2597 человек.

2. «Обеспечение участия молодежи в проведении слетов, фестивалей, конкурсов». Решение данной задачи характеризует 1 основной показатель, определяющий количество молодежи, принимающей активное участие в творческих мероприятиях.

В рамках 2 задачи планируется финансирование следующих мероприятий:

- 2.001 «Участие молодёжи в организации и проведении межрайонных фестивалей и конкурсов «Молодежный фестиваль Содружество». Объем финансирования на реализацию данного мероприятия составляет 60,0 тыс. рублей, в том числе по годам:

- в 2019 году – 20,0 тыс. рублей;

-в 2020 году – 20,0 тыс. рублей;

- в 2021 году – 20,0 тыс. рублей.

Показателем данного мероприятия является «Количество участников фестиваля». За весь период действия Программы планируется привлечь к участию в фестивале 51 человека, по 17 человек ежегодно.

- 2.002 «Участие молодёжи в организации и проведении межрайонного фестиваля «Распахнутые ветра»». Объем финансирования на реализацию данного мероприятия составляет 90,0 тыс. рублей, в том числе по годам:

- в 2019 году – 30,0 тыс. рублей;

-в 2020 году – 30,0 тыс. рублей;

- в 2021 году – 30,0 тыс. рублей.

Показателем данного мероприятия является «Количество участников фестиваля». За весь период действия Программы планируется привлечь к участию в фестивале 45 человек, по 15 человек ежегодно.

Обеспечивающая часть Программы в общем объеме финансирования составляет 6570,8 тыс. рублей или 9,0%, в том числе по годам составляет:

- в 2019 году – 2004,8 тыс. рублей или 8,4%;

- в 2020 году – 2435,2 тыс. рублей или 9,9%;

- в 2021 году – 2130,8 тыс. рублей или 8,8%.

В составе расходов на обеспечение деятельности главного администратора программы учтены расходы:

- на финансовое обеспечение деятельности Отдела по делам культуры, молодежи и спорта Администрации Фировского района на 2019, 2020, 2021 годы в размере 1192,5 тыс. рублей, 1290,5 тыс. рублей и 1290,5 тыс. рублей соответственно;

- на финансовое обеспечение деятельности теле и радиоканалов «Фирово» Отдела по делам культуры, молодежи и спорта Администрации Фировского района на 2019, 2020, 2021 годы в размере 812,3 тыс. рублей, 1144,7 тыс. рублей и 840,3 тыс. рублей соответственно.

**Выводы:**

1 Общий объем финансирования Программы составляет 72811,7 тыс. руб., в том числе по годам: 2019 год – 23849,5 тыс. рублей на плановый период 2020 года 24638,1 тыс. рублей, на плановый период 2021 года – 24324,1 тыс. рублей, что соответствует Решению о бюджете №178.

2. По результатам анализа муниципальной программы муниципального образования Фировский район Тверской области «Развитие отрасли культуры» на 2019-2021 годы, утвержденной постановлением Администрации Фировского района от 01.02.2019 года №18 несогласованности с требованиями Порядка №100 не выявлено.

Председатель Контрольно-ревизионного

управления Фировского района О.В. Никитина