

Семенченко М.А.

главный специалист отдела планирования и анализа расходов Финансово-экономического управления администрации Советского района

Повестка заседания:

1. О промежуточных результатах обзоров расходов бюджета Советского района.

1. О промежуточных результатах обзоров расходов бюджета Советского района.

(Маценко Е.М.)

Решили:

1. Утвердить результаты обзоров расходов бюджета Советского района в 2023 году:

1.1. по главному распорядителю средств бюджета Советского района – Департамент социального развития администрации Советского района (приложение 1);

1.2. по муниципальной программе «Развитие культуры в Советском районе» (приложение 2);

1.3. по виду расходов – содержание муниципального бюджетного учреждения культуры «Музей истории и ремесел Советского района» (приложение 3).

Результат голосования:

Вариант голосования	Число голосов
ЗА	6
ПРОТИВ	1
ВОЗДЕРЖАЛСЯ	1

Председатель Комиссии
по вопросам повышения
эффективности бюджетных
расходов

Е.М.Маценко

Согласовано:

Начальник управления экономического
развития и инвестиций
администрации Советского района

В.В.Назаров

Председатель Думы Советского района

 Л.П. Аширова

Председатель Контрольно-счетной палаты Советского района

 А.П. Загоровский

Председатель постоянной комиссии по промышленности, строительству и жилищно - коммунальному хозяйству Думы Советского района

 Н.Н. Болдырева

И.о. заместителя главы Советского района по социальному развитию, директора Департамента социального развития администрации Советского района

 С.В. Ивашкина

Заместитель начальника Финансово - экономического управления администрации Советского района

 И.Ф. Сафонова

Директор Департамента муниципальной собственности администрации Советского района

 Д.Г. Деревянко

Приложение 1
к протоколу № 1
Комиссии по вопросам повышения
эффективности бюджетных средств
обзора расходов в 2023 году
от 18 апреля 2023 года

Обзор расходов по главному распорядителю средств бюджета Советского района – Департамент социального развития администрации Советского района

В целях проведения настоящего обзора расходов, проанализированы бюджетные ассигнования бюджета Советского района, отражаемые по коду главного распорядителя средств бюджета Советского района (далее ГРБС) «045» - Департамент социального развития администрации Советского района (далее Департамент).

Департамент является муниципальным казенным учреждением.

Департамент создан на основании решения Думы Советского района от 31.05.2013 № 233 «О создании Департамента социального развития администрации Советского района» (с изменениями от 26.12.2022 № 143/НПА) для решения вопросов местного значения в сфере культуры и искусства, семейной политики, физической культуры и спорта, отнесенных к компетенции Советского района законодательством Российской Федерации, законодательством Ханты-Мансийского автономного округа – Югры (далее автономный округ), муниципальными правовыми актами (далее МПА) органов местного самоуправления Советского района.

Учредителем Департамента является муниципальное образование Советский район. Функции и полномочия учредителя осуществляет администрация Советского района (далее администрация).

Департамент выполняет функции учредителя в отношении подведомственных муниципальных учреждений культуры, физической культуры и спорта, молодежной политики Советского района в соответствии с МПА администрации.

1. Нормативные правовые акты, регулирующие организацию, процессы использования средств бюджета Советского района (далее бюджет) объектом обзора расходов

Федеральный закон от 06.10.2003 № 131-ФЗ «Об общих принципах организации местного самоуправления в Российской Федерации»;

Закон автономного округа от 31.01.2011 N 8-оз «О наделении органов местного самоуправления муниципальных образований Ханты-Мансийского автономного округа – Югры отдельным государственным полномочием по участию

в реализации государственной программы Ханты-Мансийского автономного округа – Югры «Устойчивое развитие коренных малочисленных народов Севера»;

Закон автономного округа от 27.09.2015 N 73-оз «Об осуществлении органами местного самоуправления муниципальных образований Ханты-Мансийского автономного округа - Югры отдельных полномочий в сфере охраны здоровья граждан»;

решение Думы Советского района от 02.02.2007 № 109 «Об утверждении положения о гарантиях и компенсациях для лиц, работающих в организациях, финансируемых из бюджета Советского района»;

решение Думы Советского района 31.01.2023 № 159/НПА «Об утверждении Положения об оплате труда муниципальных служащих Советского района»;

постановление администрации от 04.06.2015 № 1634 «Об оплате труда и социальной защищенности работников Муниципального автономного учреждения «Центр комплексного обслуживания муниципальных учреждений Советского района «Сфера»»;

постановление администрации от 03.08.2017 № 1577/НПА «Об утверждении Положения об оплате труда работников муниципального учреждения спортивной подготовки Советского района»;

постановление администрации от 21.11.2017 № 2381/НПА «О Порядке определения объема и предоставления субсидии из бюджета Советского района некоммерческим организациям, не являющимся государственными (муниципальными) учреждениями, в сфере культуры»;

постановление администрации от 11.12.2017 № 2519/НПА «Об утверждении Положения об оплате труда работников муниципальных учреждений культуры, подведомственных Департаменту социального развития администрации Советского района»;

постановление администрации от 14.05.2018 № 903/НПА «Об утверждении Положения об оплате труда работников Муниципального автономного учреждения физкультурно-оздоровительного комплекса «Олимп»;

постановление администрации от 30.01.2019 № 103/НПА «Об утверждении Положения об оплате труда руководителя Муниципального автономного учреждения «Военно-патриотический и духовно-нравственный центр имени Героя России А.С. Бузина «Союз»»;

постановление администрации от 15.07.2019 № 1588/НПА «О порядке предоставления субсидий социально ориентированным некоммерческим организациям на развитие адаптивного спорта на территории Советского района».

2. Расходы бюджета по ГРБС – Департамент

Функции и полномочия Департамента осуществляются в рамках утвержденных муниципальных программ Советского района (далее муниципальные программы):

постановление администрации от 29.10.2018 № 2326 «О муниципальной программе «Доступная среда в Советском районе»;

постановление администрации от 29.10.2018 № 2340 «О муниципальной программе «Развитие культуры в Советском районе»;

постановление администрации от 29.10.2018 № 2332 «О муниципальной программе «Развитие физической культуры и спорта, укрепление общественного здоровья на территории Советского района»;

постановление администрации от 29.10.2018 № 2331 «О муниципальной программе «Развитие молодежной и семейной политики в Советском районе»;

постановление администрации от 29.10.2018 № 2328 «О муниципальной программе «Устойчивое развитие коренных малочисленных народов Севера, проживающих в Советском районе»;

постановление администрации от 29.10.2018 № 2337 «О муниципальной программе «Обеспечение деятельности органов местного самоуправления Советского района»;

постановление администрации от 29.10.2018 № 2343 «О муниципальной программе «Развитие гражданского общества в Советском районе»;

постановление администрации от 29.10.2018 № 2341 «О муниципальной программе «Профилактика правонарушений на территории Советского района»;

постановление администрации от 29.10.2018 № 2339 «О муниципальной программе «Безопасность жизнедеятельности в Советском районе»;

постановление администрации от 29.10.2018 № 2324 «О муниципальной программе «Улучшение условий и охраны труда, поддержка занятости населения в Советском районе»;

постановление администрации от 29.10.2018 № 2334 «О муниципальной программе «Укрепление межнационального и межконфессионального согласия, профилактика экстремизма и терроризма на территории Советского района»;

постановление администрации от 29.10.2018 № 2322 «О муниципальной программе «Обращение с отходами и улучшение состояния окружающей среды в Советском районе»;

постановление администрации от 29.10.2018 № 2345 «О муниципальной программе «Формирование комфортной городской среды на территории Советского района»;

постановление администрации от 29.10.2018 № 2323 «О муниципальной программе «Энергосбережение и повышение энергетической эффективности Советского района»;

постановление администрации от 29.10.2018 № 2338 «О муниципальной программе «Развитие образования в Советском районе».

Объем кассовых расходов в 2022 году по ГРБС – Департамент составил 607 974,4 тыс. рублей, в том числе за счет средств федерального и окружного бюджетов 156 379,3 тыс. рублей.

Объем расходов, рассматриваемый в рамках настоящего обзора, в первоначальном бюджете на 2023 год составляет - 469 435,0 тыс. рублей, в том числе за счет средств федерального и окружного бюджетов – 7 687,0 тыс. рублей (решение Думы Советского района от 26.12.2022 № 139 «О бюджете Советского района на 2023 год и на плановый период 2024 и 2025 годов»).

Исполнение муниципальных программ, исполнителем которых является Департамент, представлено в таблице 1.

Таблица 1. Информация о расходах в рамках муниципальных программ, исполнителем которых является Департамент

(тыс. рублей)

№ п/п	Наименование муниципальной программы	2020 год		2021 год		2022 год		2023 год
		план	факт	план	факт	план	факт	план
1	2	3	4	5	6	7	8	9
1	«Доступная среда в Советском районе»	697,6	697,6	1,0	1,0	1,0	1,0	1,0
2	«Развитие культуры в Советском районе»	139 162,0	139 062,0	164 443,4	164 293,4	185 871,8	185 871,8	184 190,1
3	«Развитие физической культуры и спорта, укрепление общественного здоровья на территории Советского района»	171 444,0	171 294,0	208 600,7	208 410,7	229 455,4	229 455,4	251 172,0
4	«Развитие молодежной и семейной политики в Советском районе»	126 098,0	123 230,0	145 258,2	141 099,1	149 777,5	149 711,5	3 011,8
5	«Устойчивое развитие коренных малочисленных народов Севера, проживающих в Советском районе»	79,0	79,0	1,0	1,0	218,5	201,0	1,0
6	«Обеспечение деятельности органов местного самоуправления Советского района»	40 047,4	38 881,6	43 411,2	43 190,2	39 075,7	39 070,9	30 934,1
7	«Развитие гражданского общества в Советском районе»	500,0	500,0	400,0	400,0	0,0	0,0	0,0
8	«Профилактика правонарушений на территории Советского района»	0,0	0,0	85,1	85,1	112,3	112,3	0,0
9	«Безопасность жизнедеятельности в Советском районе»	5 194,2	5 194,2	709,0	709,0	0,0	0,0	0,0
10	«Улучшение условий и охраны труда, поддержка занятости населения в Советском районе»	0,0	0,0	454,2	454,2	97,8	97,8	0,0

11	«Укрепление межнационального и межконфессионального согласия, профилактика экстремизма и терроризма на территории Советского района»	168,0	168,0	840,6	840,6	125,0	125,0	125,0
12	«Обращение с отходами и улучшение состояния окружающей среды в Советском районе»	2 093,8	2 093,7	2 198,7	2 198,7	2 236,1	2 124,2	0,0
13	«Формирование комфортной городской среды на территории Советского района»	0,0	0,0	109 349,1	109 349,1	0,0	0,0	0,0
14	«Энергосбережение и повышение энергетической эффективности Советского района»	0,0	0,0	50,0	50,0	0,0	0,0	0,0
15	Муниципальная программа «Развитие образования в Советском районе»	0,0	0,0	0,0	0,0	1 203,5	1 203,5	0,0
	Итого	485 484,0	481 200,1	675 802,2	671 082,1	608 174,6	607 974,4	469 435,0

Плановые и фактические показатели по видам расходов классификации расходов бюджета на 2020-2023 годы представлены в таблице 2.

Таблица 2. Плановые и фактические показатели по видам расходов классификации расходов бюджета на 2020-2023 годы

Наименование видов расходов	2020 год		2021 год		2022 год		2023 год
	план	факт	план	факт	план	факт	план
1	2	3	4	5	6	7	8
Фонд оплаты труда государственных (муниципальных) органов	40 660,6	39 665,5	40 975,9	40 975,9	43 331,4	43 331,4	20 329,5
Иные выплаты персоналу государственных (муниципальных) органов, за исключением фонда оплаты труда	323,8	323,8	1 578,2	1 578,2	1 177,0	1 177,0	455,0
Взносы по обязательному социальному страхованию на выплаты денежного содержания и иные выплаты работникам государственных (муниципальных) органов	11 854,0	11 683,3	11 791,8	11 761,8	12 888,7	12 888,7	5 697,1
Закупка товаров, работ, услуг в сфере информационно-коммуникационных технологий	741,3	741,3	266,7	266,7	221,2	221,2	0,0
Прочая закупка товаров, работ и услуг	1 537,3	1 537,3	1 241,3	1 241,3	1 343,4	1 343,4	32,0
Закупка энергетических ресурсов	204,5	204,5	314,7	314,7	328,2	323,5	420,5
Иные пенсии, социальные доплаты к пенсиям	8 259,8	8 259,8	7 564,2	7 352,0	6 742,8	6 742,8	4 000,0

(муниципальные пенсии)								
Пособия, компенсации, меры социальной поддержки по публичным нормативным обязательствам (выплаты почетным гражданам)	1 403,4	1 403,4	1 364,5	1 355,7	914,6	914,6	0,0	
Пособия, компенсации и иные социальные выплаты гражданам, кроме публичных нормативных обязательств	0,0	0,0	0,0	0,0	217,5	200,0	0,0	
Приобретение товаров, работ, услуг в пользу граждан в целях их социального обеспечения (заработная плата приемных родителей)	71 300,0	71 300,0	81 300,0	81 300,0	93 700,0	93 633,9	0,0	
Бюджетные инвестиции на приобретение объектов недвижимого имущества в государственную (муниципальную) собственность (приобретение жилья детям-сиротам)	27 785,1	24 917,0	38 848,9	34 689,7	24 772,0	24 772,0	0,0	
Субсидии бюджетным учреждениям на финансовое обеспечение государственного (муниципального) задания на оказание государственных (муниципальных) услуг (выполнение работ)	108 720,4	108 720,4	134 389,9	134 389,9	149 374,4	149 374,4	150 599,5	
Субсидии бюджетным учреждениям на иные цели	6 450,9	6 350,9	17 629,3	17 479,3	8 079,0	8 079,0	3 743,7	
Гранты в форме субсидии бюджетным учреждениям	336,3	336,3	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	
Субсидии автономным учреждениям на финансовое обеспечение государственного (муниципального) задания на оказание государственных (муниципальных) услуг (выполнение работ)	186 775,6	186 775,6	208 681,5	208 681,5	246 753,4	246 753,4	271 427,8	
Субсидии автономным учреждениям на иные цели	17 659,4	17 659,4	128 362,7	128 172,8	17 395,2	17 283,3	12 029,9	
Гранты в форме субсидии автономным учреждениям	360,3	360,3	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	
Субсидии на возмещение недополученных доходов и (или) возмещение фактически понесенных затрат (субсидии НКО)	1 111,3	961,3	1 522,6	1 522,6	935,8	935,8	700,0	
Итого	485 484,0	481 200,1	675 802,2	671 082,1	608 174,6	607 974,4	469 435,0	

Удельный вес в общем объеме анализируемых расходов первоначального бюджета на 2023 год (93,3%) занимают субсидии бюджетным и автономным учреждениям на финансовое обеспечение муниципального задания и иные цели. На содержание аппарата управления приходится 5,8% расходов. Оставшиеся 0,9% расходов направлены на выплаты пенсии за выслугу лет лицам, замещавшим муниципальные должности Советского района и должности муниципальной службы Советского района (переданы администрации).

Объем расходов на 2023 год по сравнению с 2022 годом уменьшился в связи с прекращением осуществления отдельных государственных полномочий по опеке и попечительству (сокращено 15,5 штатных единиц) на основании приказа Департамента социального развития автономного округа от 23.03.2022 № 375-р «Об организационных мероприятиях по внедрению с 01.01.2023 года региональной модели управления в сфере опеки и попечительства». Кроме того, исключены из состава Департамента отдел по социальному развитию и отдел по семейной и молодежной политике (сокращено 4 штатные единицы).

Проблемная область:

- низкая финансовая обеспеченность программных мероприятий и расходных обязательств по содержанию учреждений приводит к необходимости формирования реестра расходных обязательств, необеспеченных финансированием, и возникновению просроченной кредиторской задолженности;

- физический износ зданий и помещений муниципальных учреждений приводит к росту расходов на их ремонт и обслуживание.

Департамент выполняет функции ГРБС в отношении подведомственных муниципальных учреждений культуры, физической культуры и спорта, молодежной политики Советского района:

- муниципальное бюджетное учреждение культуры «Советский районный центр культуры и досуга «Сибирь» (далее МБУК Советский РЦК и Д «Сибирь»);

- муниципальное автономное учреждение физкультурно-оздоровительный комплекс «Олимп» (далее МАУ ФОК «Олимп»);

- муниципальное бюджетное учреждение культуры «Музей истории и ремесел Советского района» (далее МБУК «МИиР»);

- муниципальное бюджетное учреждение культуры «Межпоселенческая библиотека Советского района» (далее МБУК «МБСР»);

- муниципальное автономное учреждение «Центр комплексного обслуживания муниципальных учреждений Советского района «Сфера» (далее МАУ «Сфера»);

- муниципальное автономное учреждение «Спортивная школа Советского района» (далее МАУ «СШСР»);

- муниципальное автономное учреждение «Военно-патриотический и духовно-нравственный центр имени Героя России А.С. Бузина «Союз» (далее МАУ «Союз»).

Подведомственные учреждения Департамента имеют сайты, соответствующие нормативно правовой базе Российской Федерации. Для обеспечения открытости деятельности информация об организациях размещается на федеральном сайте www.bus.gov.ru

Подведомственным учреждениям Департамента предоставляются субсидии на финансовое обеспечение муниципального задания и субсидии на иные цели, не связанные с выполнением муниципального задания (таблица 3).

Муниципальные учреждения, подведомственные Департаменту, осуществляют приносящую доход деятельность путем оказания услуг населению (таблица 4).

Предложения по результатам обзора бюджетных расходов:

- учреждениям культуры в целях привлечения денежных средств участвовать в проекте «Пушкинская карта», как новой мерой поддержки молодежи от 14 до 22 лет включительно;

- для повышения интереса населения к услугам учреждений необходимо внедрять новые формы оказания платных услуг, соответствующие потребностям населения, в том числе развитие арендного фонда;

- рассмотреть возможность размещения рекламы, точек расположения организаций в Яндекс Навигаторе;

- привлекать к участию в мероприятиях некоммерческие организации, принимать участие в крупных проектах, своевременно участвовать в обращении к депутатам Думы автономного округа;

- повысить взаимодействие с учреждениями образования и культуры Советского района при осуществлении уставной деятельности.

Таблица 3. Расходы муниципальных учреждений на субсидии на финансовое обеспечение муниципального задания и субсидии на иные цели за счет средств местного бюджета на 2020-2023 годы

Наименование учреждения		Наименование субсидии	2020 год - факт	2021 год - факт	2022 год - факт	2023 год - план
1	2		3	4	5	6
МБУК Советский РЦК и Д «Сибирь»	На муниципальное задание		39 244,4	62 104,0	71 586,9	71 132,3
	На иные цели		3 796,1	5 323,5	4 517,7	1 962,9
	Итого		43 040,5	67 427,5	76 104,6	73 095,2
МАУ ФОК «Олимп»	На муниципальное задание		79 132,8	92 596,2	101 207,5	111 944,2
	На иные цели		6 055,5	8 338,7	6 474,2	7 000,0
	Итого		85 188,3	100 934,9	107 681,7	118 944,2
МБУК «МийР»	На муниципальное задание		18 496,4	17 690,9	19 656,9	20 405,8
	На иные цели		440,8	592,6	435,3	200,0
	Итого		18 937,2	18 283,5	20 092,2	20 605,8
МБУК «МБСР»	На муниципальное задание		50 979,8	46 891,4	58 148,8	59 061,4
	На иные цели		2 450,2	11 563,2	3 126,0	1 180,8
	Итого		53 430,0	58 454,6	61 274,8	60 242,2
МАУ «Сфера»	На муниципальное задание		23 155,3	20 312,1	27 541,8	29 743,3
	На иные цели		5 413,8	114 404,7	4 776,2	400,0
	Итого		28 569,1	134 716,8	32 318,0	30 143,3
МАУ «СПСР»	На муниципальное задание		82 927,9	102 180,1	116 393,4	128 043,4
	На иные цели		6 167,8	4 765,9	6 001,0	5 029,9
	Итого		89 095,7	106 946,0	122 394,4	133 073,3
МАУ «Союз»	На муниципальное задание		1 559,5	1 296,7	1 610,6	1 696,8
	На иные цели		382,7	663,3	32,0	0
	Итого		1 942,2	1 960,0	1 642,6	1 696,8
Всего	На муниципальное задание		295 496,1	343 071,4	396 146,0	422 027,2
	На иные цели		24 706,9	145 651,9	25 362,4	15 773,6
	Всего		320 203,0	488 723,3	421 508,3	437 800,8

Таблица 4. Доходы от приносящей доход деятельности муниципальных учреждений и количество потребителей услуг

Наименование учреждения	Наименование услуги	Сумма дохода (рублей)				Количество потребителей услуги (человек)			
		2020 год - факт	2021 год - факт	2022 год - факт	2023 год - план	2020 год - факт	2021 год - факт	2022 год - факт	2023 год - план
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
МАУ «СШСР»	1	0,00	8 432,00	0,00	0,00	0	0	0	0
	2	100 100,00	202 300,00	67 050,00	202 300,00	950	1623	430	1 297
	3	31 900,00	92 400,00	21 450,00	66 150,00	17	35	21	65
	4	38 400,00	19 250,00	21 560,00	19 250,00	508	225	229	204
	5	59 500,00	58 650,00	80 400,00	58 650,00	150	111	203	148
	6	0,00	0,00	0,00	0,00	0	0	0	0
	7	1 400,00	4 550,00	0,00	0,00	4	13	0	0
	8	8 300,00	16 900,00	56 600,00	21 450,00	58	119	361	137
	9	0,00	6 300,00	0,00	6 300,00	0	63	0	63

10	Абонемент физкультурно-оздоровительные услуги - плавание	1 238 883,00	1 623 918,00	2 282 160,00	1 165 900,00	1 866	2 404	3 203	3 040
11	Физкультурно-оздоровительные услуги - плавание п.Малиновский	89 900,00	81 250,00	179 220,00	191 520,00	703	520	1 130	1 207
12	Услуги по предоставлению спортивного зала г. Советский	0,00	10 000,00	179 900,00	10 000,00	0	10	14	1
13	Транспортные услуги	0,00	0,00	0,00	0,00	0	0	0	0
	Итого	1 568 383,00	2 123 950,00	2 888 340,00	2 741 520,00	4 256	5 123	5 591	6 162
1	Услуги гостиницы (человек/дни)	2 813 683,40	2 770 430,00	3 766 774,21	1 104 667,20	1 066	1 536	2 374	585
2	Услуги базы отдыха «Арангур»	11 200,00	59 240,00	204 210,00	15 000,00	3	10	45	3
3	Спортивные услуги (теннисный корт, тренажерный зал, гимнастика, бильярд, фитнес, ледовое поле, игровой зал, прокат инвентаря)	1 634 725,00	2 033 081,00	3 020 990,00	3 000 000,00	8 583	16 528	4 631	4 600
4	Индивидуальные тренировки, обучение по курсу «Школа жокаго»	0,00	71 500,00	9 000,0	9 000,0	0	129	12	12
5	Реализация навоза (кг)	179 202,00	219 252,00	258 830,00	200 000,00	1 357	1 661	2 353	1 818
6	Катание на лошадях, пони (обучение)	51 300,00	107 240,00	205 420,00	205 420,00	425	597	1 203	1 203
7	Услуги по организации питания (лагерь «Окуневские зори», буфет)	508 482,04	975 540,39	2 210 258,33	200 000,00	782	1 521	10 728	909
8	Медицинские услуги (массаж)	28 200,00	34 300,00	0,00	0,00	29	37	0	0
МАУ ФОК «Олимп»									

9	Транспортные услуги (автобус, коневоз, погрузчик)	8 400,00	16 640,00	33 710,00	0,00	1	29	5	0
10	Организация отдыха и оздоровления для всех слоев населения (туры выходного дня)	519 428,00	1 752 604,00	3 747 500,00	2 496 000,00	274	1 096	3 224	1 560
11	Услуги стирки (кг)	59 347,16	52 670,00	81 926,90	59 980,80	451	550	1 154	704
12	Услуги сауны, бассейна	218 500,00	358 000,00	227 450,00	200 000,00	133	197	168	135
13	Услуги стоянки (гараж) (сутки)	532 890,00	780 720,00	616 110,00	500 000,00	2 777	4 238	4 481	3 330
14	Услуги пресс-центра	720,00	8 640,00	2 280,00	8 640,00	1	8	4	12
15	Плата за размещение оборудования на территории лагеря «Окуневские зори» (вышки мобильной связи) (3 потребителя*12 месяцев)	395 000,00	450 000,00	237 500,00	420 000,00	36	36	18	36
16	Компенсация затрат по коммунальным услугам (аренда буфета)	0,00	57 903,23	50 000,00	120 000,00	0	1	5	12
17	Оказание услуг на территории лагеря «Окуневские зори»	0,00	0,00	31 975,00	30 000,00	0	0	54	40
18	Организация массового мероприятия	0,00	0,00	15 000,00	0,00	0	0	3	0
19	Аренда нежилого помещения лагеря»	0,00	0,00	350 000,00	0,00	0	0	2	0
20	Компенсация затрат по предупредительным мерам (Травматизм)	0,00	12 594,63	0,00	0,00	0	1	0	0

21	Организация отдыха и оздоровления детей (путевки в лагерь в каникулярный период)	0,00	10 362 170,15	23 544 650,00	2 590 000,00	0	456	1 011	154
22	Аренда части холла под торговые автоматы	0,00	29 601,96	62 054,12	41 292,00	0	2	74	24
	Итого	6 961 077,6	20 152 127,36	38 675 638,56	12 200 000,00	15 918	28 633	44 650	15 137
1	Организация и проведение мероприятия	0,00	249 630,75	837 550,00	544 250,00	0	4	1 796	360
2	Организация и проведение спектаклей, концертов	100 100,00	189 600,00	528 300,00	530 000,00	9	636	2 077	360
3	Создание мультимедийного продукта	35 000,00	8 800,00	15 000,00	8 000,00	2	3	4	2
4	Аттракционы	0,00	0,00	2 946 880,00	3 150 000,00	0	0	30 408	31 500
5	Организация и проведение игровых программ для детей	0,00	122 750,00	0,00	0,00	0	32	0	0
6	Кинопоказ	0,00	624 349,25	1 408 810,00	2 000 000,00	0	885	5 681	10 417
7	Предоставление места на территории парка, помещений под временное размещение	0,00	82 435,45	203 400,00	200 000,00	0	39	72	71
8	Совместное проведение концертов, цирковых представлений, спектаклей сторонними или иными организациями	0,00	26 600,00	247 100,00	250 000,00	0	6	20	20
9	Организация и проведения фестиваля	0,00	5 750,00	0,00	0,00	0	2	0	0

10	Деятельность в области вещания на громкую связь по городу («Радио-город»)	9 000,00	0,00	2 800,00	0,00	2	0	1	0
11	Организационные взносы	0,00	0,00	87 100,00	100 000,00		71	509	600
12	Организация и проведение дискотек	15 400,00	0,00	0,00	0,00	26	0	0	0
13	Организация и проведение выставки – продажи	173 000,00	0,00	0,00	0,00	2	0	0	0
14	Прокат оборудования, аппаратуры, инвентаря	0,00	0,00	205 150,00	500 000,00	0	0	275	3 000
15	Аренда	0,00	0,00	10 400,00	10 400,00	0	0	2	2
16	Услуги специалистов	0,00	0,00	144 000,00	64 000,00	0	0	18	8
17	Организация и проведение праздников (новый год для детей)	14 350,00	0,00	0,00	0,00	48	0	0	0
	Итого	346 850,00	1 309 915,45	6 636 490,00	7 356 650,00	89	1 678	40 863	46 340
1	Сервисные услуги	11 950,00	36 900,00	30 910,00	5 253,60	545	544	491	83
2	Издательско-полиграфические услуги	70 895,00	128 160,00	161 443,00	67 953,60	5001	5272	4 100,00	1 726
3	Информационные услуги	1 050,00	1 650,00	10 645,00	369,60	14	190	316	11
4	Консультативные услуги	25 750,00	90 500,00	107 629,00	52 852,80	224	581	582	188
5	Дополнительные библиотечные услуги пользователей	10 250,00	50 250,00	216 936,00	80 071,20	25	110	1 493	551
6	Просветительские услуги (без выдачи документа об образовании, без оформления лицензии)	7 050,00	11 000,00	90 600,00	51 770,40	113	691	371	212

	7	Литературный салон	9 300,00	2 100,00	9 700,00	5 728,80	31	21	116	69
		Итого	136 245,00	320 560,00	627 863,00	264 000,00	5 953	7 409	7 469	2 840
МБУК «МИИР»	1	Обзорная экскурсия (осмотр) экспозиций в здании музея (с экскурсоводом)	1 700,00	4900,00	6 900,00	7 200,00	11	32	57	59
	2	Обзорная экскурсия (осмотр) экспозиций в здании музея (без экскурсовода)	1 450,00	2 450,00	6 590,00	6 860,00	21	30	82	85
	3	Экскурсия по одной временной выставке с проведением практического занятия для организованных групп (продолжительность 50 минут)	35 500,00	106 350,00	168 180,00	175 130,00	710	2 102	3 340	3 480
	4	Экскурсия по одной временной выставке, с учетом входной платы по предварительным заявкам (продолжительность 30 минут)	3 000,00	51 200,00	24 750,00	25 720,00	65	1 209	474	492
	5	Проведение практического занятия в г. Советский	106 200,00	122 950,00	230 210,00	239 720,00	2 037	2 459	4 324	4 501
	6	Проведение практического занятия с выездом в поселение Советского района, г. Югорск	14 630,00	3 990,00	78 950,00	82 210,00	209	57	941	980

7	Организация и проведение мастер-классов с применением расходных материалов музея	24 900,00	68 800,00	61 150,00	63 680,00	151	270	507	528
8	Лекция тематическая в музее	0,00	3 200,00	2 500,00	2 600,00	0	64	50	52
9	Устная консультация по теме (продолжительность 1 час)	600,00	250,00	200,00	200,00	6	5	2	2
10	Устная консультация с показом музейных предметов, представлением библиографического списка	0,00	0,00	0,00	0,00	0	0	0	0
11	Составление информационных справок	400,00	0,00	600,00	600,00	2	0	3	3
12	Организация и проведение научно-практических конференций, семинаров	0,00	4 800,00	5 200,00	5 400,00	0	12	26	27
13	Создание условий для занятий в клубных формированиях и любительских объединениях	15 500,00	18 400,00	18 200,00	19 000,00	155	184	182	189
14	Сканирование и ксерокопирование документов	150,00	650,00	1 550,00	1 600,00	1	65	74	77
15	Реализация швейных изделий	80 740,73	11 998,90	23 976,24	25 000,00	43	10	32	33

16	Реализация изделий прикладного творчества и ремесел	89 566,00	249 380,00	143 750,00	149 700,00	112	135	308	321
17	Проведение культурно - досуговых мероприятий, музейно-просветительских программ для всех категорий населения	24 200,00	28 400,00	232 920,00	242 580,00	121	48	1 721	1 792
18	Фотопечатать, ламинирование	0,00	290,00	300,00	300,00	0	6	10	10
19	Подбор и предоставление музейного предмета для работы в музее	0,00	200,00	0,00	0,00	0	1	0	0
20	Подбор и предоставление интерактивного музейного фонда, реквизита, технического оборудования, костюмов	400,00	2 450,00	2 400,00	2 500,00	4	27	28	29
Итого		398 936,73	680 658,90	1 008 326,24	1 050 000,00	3 648	6 716	12 161	12 660
МАУ «Союз»									
1	Организация и проведение мероприятий образовательного характера не подлежащих лицензированию	140 000,00	0,00	0,00	6 000,00	1	0	0	1
2	Услуги по предоставлению спортивного зала	0,00	50 500,00	177 750,00	144 000,00	0	2	18	15
Итого		140 000,00	50 500,00	177 750,00	150 000,00	1	2	18	16
Всего		11 453 795,33	27 585 132,51	50 014 407,80	23 762 170,00	31 476	55 829	110 752	83 155

Приложение 2
к протоколу № 1
Комиссии по вопросам повышения
эффективности бюджетных средств
обзора расходов в 2023 году
от 18 апреля 2023 года

**Обзор расходов по муниципальной программе Советского района
«Развитие культуры в Советском районе»**

В целях проведения настоящего обзора расходов были проанализированы бюджетные ассигнования бюджета Советского района (далее бюджет) на реализацию муниципальной программы Советского района «Развитие культуры в Советском районе» (далее муниципальная программа) за период 2020-2023 годы.

1. Цели, целевые показатели муниципальной программы и нормативное правовое регулирование

В целях реализации полномочий, установленных Федеральным законом от 06.10.2003 № 131-ФЗ «Об общих принципах организации местного самоуправления в Российской Федерации», Уставом Советского района разработана и утверждена муниципальная программа (постановление администрации Советского района от 29.10.2018 № 2340).

Целью муниципальной программы является укрепление единого культурного пространства Советского района, создание комфортных условий и равных возможностей доступа населения к культурным ценностям, цифровым ресурсам, самореализации и раскрытия таланта каждого жителя Советского района.

Целевые показатели реализации мероприятий муниципальной программы определены в таблице 1.

Таблица 1. Целевые показатели реализации мероприятий муниципальной программы

Наименование показателя	Базовый показатель на начало реализации муниципальной программы	Значения показателя по годам				Значение показателя на момент окончания реализации муниципальной программы
		2020 год	2021 год	2022 год	2023 год	
1	2	3	4	5	6	7
Количество библиотечного фонда на 1000 жителей Советского района (экземпляров)	6 699,0	6 699,0	6 500,0	6 505	6 510,0	6 525,0

Увеличение числа посещений организаций культуры Советского района (процентов)	3,1	3,1	124,1	0,0	0,0	24,1
Увеличение числа обращений к цифровым ресурсам в сфере культуры в 5 раз к базовому значению (единиц)	1 473,9	1 473,9	1 473,9	1 500,0	1 550,0	1 700,0
Увеличение числа посещений культурных мероприятий (тыс. единиц)	164,0	166,0	580,0	515,0	560,0	5 576,0
Количество реализованных творческих проектов некоммерческими организациями в области музыкального, театрального и изобразительного искусства, а также творческих проектов, направленных на укрепление гражданской идентичности на основе духовно-нравственных и культурных ценностей народов Российской Федерации, включая мероприятия, направленные на популяризацию русского языка и литературы, народных художественных промыслов и ремесел (единиц)	8,0	8,0	8,0	9,0	9,0	11,0
Количество специалистов, прошедших повышение квалификации на базе Центров непрерывного образования (человек)	9,0	9,0	14,0	14,0	14,0	65,0
Количество созданных (реконструированных) и капитально отремонтированных объектов организаций культуры	0,0	0,0	0,0	1,0	0,0	1,0
Доля негосударственных, в том числе некоммерческих, организаций, предоставляющих услуги в сфере культуры, в общем числе организаций, предоставляющих услуги в сфере культуры (процентов)	14,0	16,0	46,0	0,0	0,0	46,0
Доля граждан, получивших	0,1	0,1	0,9	0,0	0,0	0,9

услуги в негосударственных, в том числе некоммерческих, организациях, в общем числе граждан, получивших услуги в сфере культуры (процентов)						
---	--	--	--	--	--	--

Проблемная область:

- низкая финансовая обеспеченность программных мероприятий и расходных обязательств по содержанию учреждений приводит к необходимости формирования реестра расходных обязательств, необеспеченных финансированием, и возникновению просроченной кредиторской задолженности;
- физический износ зданий и помещений муниципальных учреждений культуры приводит к росту расходов на их ремонт и обслуживание.

2. Анализ исполнения расходов бюджета по муниципальной программе в разрезе основных мероприятий в динамике

Ответственным исполнителем муниципальной программы является Департамент социального развития администрации Советского района (далее Департамент).

Соисполнители муниципальной программы:

- муниципальное казенное учреждение «Управление капитального строительства Советского района»;
- Управление образования администрации Советского района;
- Департамент муниципальной собственности администрации Советского района;
- Финансово-экономическое управление администрации Советского района.

Исполнение расходов по задачам муниципальной программы, а также их динамика по годам, представлена в таблице 2.

Таблица 2. Исполнение расходов по задачам муниципальной программы

(тыс. рублей)

Наименование задачи муниципальной программы	2020 год - факт	2021 год - факт	2022 год - факт	2023 год - план
1	2	3	4	5
Повышение качества услуг в сфере культуры путем модернизации имущественного комплекса учреждений культуры Советского района	6 434,4	13 868,5	95 302,5	116 811,4
Создание равной доступности для населения к знаниям, информации и культурным ценностям,	3 582,2	3 846,3	3 913,8	2 466,5

реализации каждым человеком его творческого потенциала				
Совершенствование системы управления сферы культуры и историко-культурного наследия	137 755,6	148 777,7	178 861,0	180 937,1
Итого, в том числе	147 772,2	166 492,5	278 077,3	300 215,0
федеральный бюджет	0,0	10 054,2	38 317,0	49 678,0
окружной бюджет	5 414,7	3 491,5	50 411,4	61 292,9
местный бюджет	142 357,5	153 096,8	189 348,8	189 244,1

Удельный вес расходов муниципальной программы в первоначальном бюджете на 2023 год запланированы за счет средств местного бюджета - 63,0%, за счет средств автономного округа - 20,4%, федеральные средства - 16,6%.

Увеличение расходов муниципальной программы в 2021 году по сравнению с 2020 годом сложилось в результате передачи Департаменту части полномочий по решению вопросов местного значения в сфере культуры администрацией городского поселения Советский на 2021 - 2023 годы. Кроме того, в 2021 году из бюджета Ханты - Мансийского автономного округа – Югры (далее автономный округ) предоставлены иные межбюджетные трансферты на создание модельной муниципальной библиотеки в целях реализации национального проекта «Культура» в размере 10 000,0 тыс. рублей.

В 2022 году в рамках муниципальной программы реализован региональный проект «Культурная среда» (далее региональный проект), выделено 90 057,0 тыс. рублей из федерального и окружного бюджетов на капитальный ремонт здания дома культуры «Авангард» с.п. Алябьевский. Увеличен целевой показатель средней заработной платы для работников учреждений культуры Советского района на 2022 год, установленный указами Президента Российской Федерации от 2012 года по отдельным категориям работников, в размере 62 668,50 рублей.

В 2023 году в рамках муниципальной программы запланированы расходы на реализацию регионального проекта в сумме 116 024,9 тыс. рублей из федерального и окружного бюджетов на капитальный ремонт муниципального бюджетного учреждения дополнительного образования «Советская детская школа искусств».

3. Расходы бюджета на муниципальную программу по видам расходов

Динамика и структура анализируемых расходов муниципальной программы в разрезе видов расходов в 2020-2023 годах приведена в таблице 3.

Таблица 3. Динамика и структура анализируемых расходов муниципальной программы в разрезе видов расходов

Наименование вида расходов	2020 год		2021 год		2022 год		2023 год	
	факт, тыс. рублей	доля в общем объеме, %	факт, тыс. рублей	доля в общем объеме, %	факт, тыс. рублей	доля в общем объеме, %	план, тыс. рублей	доля в общем объеме, %
1	2	3	4	5	6	7	8	9
Закупка товаров, работ, услуг в сфере информационно-коммуникационных технологий	53,6	0,04	51,6	0,03	0,0	0,00	0,0	0,00
Закупка товаров, работ, услуг в целях капитального ремонта государственного (муниципального) имущества	0,0	0,00	0,0	0,00	89 492,7	32,20	116 024,9	38,70
Прочая закупка товаров, работ и услуг	164,0	0,11	0,0	0,00	0,0	0,00	0,0	0,00
Иные межбюджетные трансферты поселениям	8 334,5	5,64	2 125,1	1,28	2 574,5	0,90	0,0	0,00
Субсидии бюджетным учреждениям на финансовое обеспечение государственного (муниципального) задания на оказание государственных (муниципальных) услуг (выполнение работ)	108 720,4	73,57	126 686,2	76,09	149 374,4	53,70	150 599,5	50,20
Субсидии бюджетным учреждениям на иные цели	5 755,0	3,89	15 963,3	9,59	7 215,2	2,60	3 121,7	1,00
Субсидии автономным учреждениям на финансовое обеспечение государственного (муниципального) задания на оказание государственных (муниципальных) услуг (выполнение работ)	23 155,3	15,67	20 312,2	12,20	27 541,8	9,90	29 743,3	9,90
Субсидии автономным учреждениям на	1 339,4	0,91	1 154,1	0,69	1 678,7	0,60	325,6	0,10

иные цели									
Субсидии на возмещение недополученных доходов и (или) возмещение фактически понесенных затрат (НКО)	250,0	0,17	200,0	0,12	200,0	0,10	400,0	0,10	
Итого	147 772,2	100,00	166 492,5	100,00	278 077,3	100,00	300 215,0	100,00	

Удельный вес в общем объеме расходов муниципальной программы в 2023 году занимают субсидии бюджетным и автономным учреждениям культуры на финансовое обеспечение выполнения муниципального задания и субсидии на иные цели (61,2%). Запланированные расходы на реализацию регионального проекта из федерального и окружного бюджетов на капитальный ремонт муниципального бюджетного учреждения дополнительного образования «Советская детская школа искусств» составляют 38,7%. Субсидии некоммерческим организациям составляют 0,1% муниципальной программы.

4. Предложения по результатам обзора бюджетных расходов:

- продолжать работу по привлечению средств из федерального и окружного бюджетов путем участия в региональных проектах, направлению заявок на предоставление межбюджетных трансфертов на реализацию наказов избирателей депутатам Думы автономного округа;
- привлекать к участию в мероприятиях некоммерческие организации;
- в организации мероприятий привлекать средства спонсоров (юридических лиц, индивидуальных предпринимателей);
- сокращать расходы на финансовое обеспечение муниципального задания учреждений культуры за счет местного бюджета путем проведения мероприятий, направленных на повышение эффективности бюджетных расходов (оптимизация штатной численности, реорганизация учреждений, сокращение обслуживаемых площадей).

**Обзор расходов по виду расходов - на содержание муниципального
бюджетного учреждения культуры «Музей истории и ремесел Советского
района»**

В целях проведения настоящего обзора расходов были проанализированы бюджетные ассигнования бюджета Советского района (далее бюджет) на содержание муниципального бюджетного учреждения культуры «Музей истории и ремесел Советского района» (далее МБУК «МИиР») за период 2020-2023 годов.

1. Цели, предмет и виды деятельности учреждения

МБУК «МИиР» создан в целях обеспечения реализации полномочий администрации Советского района (далее администрация) в сфере культуры и молодежной политики и действует на основании Устава, утвержденного постановлением администрации от 26.01.2015 № 145.

Предметом деятельности учреждения является:

- осуществление культурных и научных функций некоммерческого характера;
- сохранение, создание, распространение и освоение культурных ценностей;
- предоставление культурных благ населению в различных формах и видах;
- содействие социальному, культурному, духовному развитию молодежи;
- расширение возможностей молодого человека в выборе своего жизненного пути, достижении личного успеха;
- реализация инновационного потенциала молодежи в интересах общественного развития самой молодежи.

МБУК «МИиР» в рамках выполнения муниципального задания оказывает следующие муниципальные услуги (работы) (таблица 1).

Таблица 1. Показатели муниципального задания на оказание муниципальных услуг (работ)

Наименование муниципальной услуги (работы)	Единица измерения	Количество предоставленных услуг			
		2020 год - факт	2021 год - факт	2022 год - факт	2023 год - план
1	2	3	4	5	6

Осуществление экскурсионного обслуживания	Количество экскурсантов, человек	3 225	12 008	5 000	5 000
	Число экскурсий, единиц	203	784	400	400
Формирование, учет, изучение, обеспечение физиологического сохранения и безопасности музейных предметов, музейных коллекций	Количество предметов, единиц	309	309	300	300
Создание экспозиций (выставок) музеев, организация выездных выставок	Количество экспозиций и выставок, единиц	65	65	55	57
Организация деятельности клубных формирований и формирований народного творчества	Количество клубных формирований, единиц	5	5	4	4
	Число участников, человек	45	45	20	20
Организация и проведение культурно-массовых мероприятий	Количество мероприятий, единиц	28	21	21	21
	Количество участников, человек	264	231	225	325

На основании положения о внебюджетной деятельности МБУК «МИиР» от 04.02.2019 учреждение осуществляет приносящую доход деятельность (таблица 2).

Таблица 2. Доходы от приносящей доход деятельности и количество потребителей услуг

Наименование услуги	Сумма дохода (тыс. рублей)				Количество потребителей услуги (человек)			
	2020 год - факт	2021 год - факт	2022 год - факт	2023 год - план	2020 год - факт	2021 год - факт	2022 год - факт	2023 год - план
1	2	3	4	5	6	7	8	9
Обзорная экскурсия (осмотр) экспозиций в здании музея (с экскурсоводом)	1,7	4,9	6,9	7,2	11	32	57	59
Обзорная экскурсия (осмотр) экспозиций в здании музея (без экскурсовода)	1,5	2,5	6,6	6,9	21	30	82	85
Экскурсия по одной временной выставке с проведением практического занятия для организованных групп (продолжительность 50 минут)	35,5	106,4	168,2	175,1	710	2 102	3 340	3 480
Экскурсия по одной временной выставке, с	3,0	51,2	24,8	25,7	65	1 209	474	492

учетом входной платы по предварительным заявкам (продолжительность 30 минут)									
Проведение практического занятия в г. Советский	106,2	123,0	230,2	239,7	2 037	2 459	4 324	4 501	
Проведение практического занятия с выездом в поселения Советского района, г. Югорск	14,6	4,0	79,0	82,2	209	57	941	980	
Организация и проведение мастер-классов с применением расходных материалов музея	24,9	68,8	61,2	63,7	151	270	507	528	
Лекция тематическая в музее	0,00	3,2	2,5	2,6	0	64	50	52	
Устная консультация по теме (продолжительность 1 час)	0,6	0,3	0,2	0,2	6	5	2	2	
Составление информационных справок	0,4	0,0	0,6	0,6	2	0	3	3	
Организация и проведение научно-практических конференций, семинаров	0,0	4,8	5,2	5,4	0	12	26	27	
Создание условий для занятий в клубных формированиях и любительских объединениях	15,5	18,4	18,2	19,0	155	184	182	189	
Сканирование и ксерокопирование документов	0,2	0,7	1,5	1,6	1	65	74	77	
Реализация швейных изделий	80,7	12,0	24,0	25,0	43	10	32	33	
Реализация изделий прикладного творчества и ремесел	89,6	249,4	143,7	149,7	112	135	308	321	

Проведение культурно - досуговых мероприятий, музейно-просветительских программ для всех категорий населения	24,2	28,4	232,8	242,6	121	48	1 721	1 792
Фотопечать, ламинирование	0,0	0,3	0,3	0,3	0	6	10	10
Подбор и предоставление музейного предмета для работы в музее	0,0	0,2	0,0	0,0	0	1	0	0
Подбор и предоставление интерактивного музейного фонда, реквизита, технического оборудования, костюмов	0,4	2,5	2,4	2,5	4	27	28	29
Итого	398,9	680,7	1 008,3	1 050,0	3 648	6 716	12 161	12 660

Проблемная область:

- низкая финансовая обеспеченность расходных обязательств по содержанию учреждений приводит к необходимости формирования реестра расходных обязательств, необеспеченных финансированием, и возникновению просроченной кредиторской задолженности;

- физический износ здания учреждения приводит к росту расходов на ремонт и обслуживание.

2. Расходы бюджета МБУК «МИиР» по видам расходов

Динамика и структура анализируемых расходов в разрезе видов расходов в 2020-2023 годах приведена в таблице 3.

Таблица 3. Динамика и структура расходов МБУК «МИиР» в разрезе видов расходов

(тыс. рублей)				
Наименование вида расходов	2020 год - факт	2021 год - факт	2022 год - факт	2023 год - план
1	2	3	4	5
Субсидия на муниципальное задание				
Фонд оплаты труда учреждений	13 027,7	12 566,0	13 683,5	14 911,6
Иные выплаты персоналу учреждений, за исключением фонда оплаты труда		0,7	0,6	
Взносы по обязательному социальному страхованию на выплаты по оплате труда работников и иные выплаты работникам учреждений	4 285,1	3 393,0	4 194,6	4 473,1

Прочая закупка товаров, работ и услуг	1 183,4	1 224,9	1 200,4	447,4
Закупка энергетических ресурсов		506,3	577,8	573,7
Итого	18 496,4	17 690,9	19 656,9	20 405,8
Субсидии на иные цели				
Иные выплаты персоналу учреждений, за исключением фонда оплаты труда	200,6	265,9	355,4	200,0
Взносы по обязательному социальному страхованию на выплаты по оплате труда работников и иные выплаты работникам учреждений	14,5	13,2	23,8	0,0
Прочая закупка товаров, работ и услуг	225,7	309,8	56,1	0,0
Закупка энергетических ресурсов	0,0	3,7	0,0	0,0
Итого	440,8	592,6	435,3	200,0
Всего	18 937,2	18 283,5	20 092,2	20 605,8

Финансовое обеспечение выполнения муниципального задания осуществляется в пределах лимитов бюджетных обязательств на соответствующие цели. Финансовое обеспечение выполнения муниципального задания МБУК «МИиР» осуществляется путем предоставления субсидии из бюджета на основании постановления администрации от 18.01.2016 № 36/НПА «О формировании муниципального задания на оказание муниципальных услуг (выполнение работ) муниципальными учреждениями Советского района и финансовом обеспечении его выполнения».

Расчет объема финансового обеспечения выполнения муниципального задания осуществляется на основании нормативных затрат на оказание муниципальных услуг, нормативных затрат, связанных с выполнением работ, с учетом затрат на содержание недвижимого имущества и особо ценного движимого имущества, закрепленного за муниципальным учреждением или приобретенного им за счет средств, выделенных муниципальному учреждению на приобретение такого имущества, в том числе земельных участков (за исключением имущества, сданного в аренду с согласия учредителя или переданного в безвозмездное пользование), а также на уплату налогов, в качестве объекта налогообложения по которым признается указанное имущество.

Удельный вес в общем объеме анализируемых расходов на 2023 год в МБУК «МИиР» (94,1%) занимают расходы на оплату труда и начисления на оплату труда работников учреждения, коммунальные услуги - 2,3%, прочие расходы и иные выплаты персоналу - 3,6%.

3. Предложения по результатам обзора бюджетных расходов

Сокращение расходов на субсидию МБУК «МИиР» на финансовое обеспечение выполнения муниципального задания:

- перевод непрофильных должностей (специалист по кадрам, специалист по закупкам, администратор, системный администратор) из учреждения культуры в муниципальное автономное учреждение «Центр комплексного обслуживания

муниципальных учреждений Советского района «Сфера» с целью достижения целевого показателя средней заработной платы работников учреждений культуры в соответствии с Указом Президента Российской Федерации от 07.05.2012 № 597 «О мероприятиях по реализации государственной социальной политики» только по должностям работников культуры;

- реорганизация МБУК «МИиР» путем присоединения к муниципальному бюджетному учреждению культуры «Советский районный центр культуры и досуга «Сибирь».