

УТВЕРЖДАЮ
Заместитель главы Советского района по финансам,
начальник Финансово - экономического управления
Маша Е.М.Маценко
«18» апреля 2023г.

Отчет обзора 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).