

## **Информация о результатах экспертно-аналитического мероприятия «Экспертиза муниципальной программы города Мурманска «Развитие культуры» на 2018-2024 годы»**

Экспертно-аналитическое мероприятие «Экспертиза муниципальной программы города Мурманска «Развитие культуры» на 2018 – 2024 годы» (далее – экспертно-аналитическое мероприятие) проведено на основании плана работы контрольно-счетной палаты города Мурманска на 2018 год, утвержденного решением коллегии контрольно-счетной палаты города Мурманска (протокол от 28.12.2017 № 50 в редакции от 26.11.2018), плана работы контрольно-счетной палаты города Мурманска на 2019 год, утвержденного решением коллегии контрольно-счетной палаты города Мурманска (протокол от 28.12.2018 № 60 в редакции от 17.05.2019), приказа председателя контрольно-счетной палаты города Мурманска от 27.12.2018 № 74.

Предмет экспертно-аналитического мероприятия: муниципальная программа города Мурманска «Развитие культуры» на 2018 – 2024 годы» (далее – Муниципальная программа).

Цель экспертно-аналитического мероприятия:

- проверка соответствия Муниципальной программы требованиям Порядка разработки, реализации и оценки эффективности муниципальных программ города Мурманска, утвержденного постановлением администрации города Мурманска от 21.08.2013 № 2143 (далее – Порядок № 2143);

- анализ и оценка объемов ресурсного обеспечения Муниципальной программы;

- анализ и оценка показателей эффективности реализации Муниципальной программы.

Объекты: комитет по культуре администрации города Мурманска (далее – комитет по культуре), комитет по строительству администрации города Мурманска (далее – комитет по строительству), Мурманское муниципальное казенное учреждение «Управление капитального строительства» (далее – ММКУ УКС).

Проверяемый период: срок реализации программы 2018 – 2024 годы.

Срок проведения экспертно-аналитического мероприятия: с 27.12.2018 по 17.06.2019.

Для проведения экспертно-аналитического мероприятия и подготовки заключения использованы:

- Стратегический план социально-экономического развития города Мурманска до 2020 года (далее – Стратегия развития до 2020 года);

- Прогноз социально-экономического развития муниципального образования город Мурманск на 2018 год и на плановый период 2019 и 2020 годов;

- Прогноз социально-экономического развития муниципального образования город Мурманск на 2017 год и на плановый период 2018 и 2019 годов, долгосрочный прогноз социально-экономического развития муниципального образования город Мурманск до 2025 года;

- Бюджетный прогноз муниципального образования город Мурманск на долгосрочный период до 2025 года;

- информация комитета по культуре об обоснованных расчетах объемов финансового обеспечения и показателей Муниципальной программы от 17.01.2019 № 19-01-16/50 (далее – информация комитета по культуре), отчеты комитета по культуре о реализации Муниципальной программы за 1 полугодие, 9 месяцев, 2018 год от 06.02.2019 № 19-01-16/180 (далее – Отчеты о реализации Муниципальной программы за 1 полугодие 2018 года, 9 месяцев 2018 года, за 2018 год) по запросам контрольно-счетной палаты города Мурманска от 28.12.2018 № 02-06/2/548, от 25.01.2019 № 02/06/2/31;

- информация комитета по строительству от 16.01.2019 № 11-04-01/62 (далее - информация комитета по строительству) по запросу контрольно-счетной палаты города Мурманска от 28.12.2018 № 02-06/2/549;

- отчет о реализации муниципальных программ города Мурманска в 2018 году, утвержденный постановлением администрации города Мурманска от 01.04.2019 № 1181 (далее - Отчет о реализации муниципальных программ города Мурманска в 2018 году).

## **1. Общие сведения об объектах экспертно-аналитического мероприятия**

Комитет по культуре и комитет по строительству являются структурными подразделениями администрации города Мурманска, созданными для осуществления полномочий в сфере установленных функций.

Комитет по культуре осуществляет деятельность в соответствии с Положением о комитете по культуре администрации города Мурманска, утвержденным постановлением администрации города Мурманска от 20.05.2005 № 445 (далее – Положение о комитете по культуре).

Одними из основных задач и функций комитета по культуре являются:

- осуществление полномочий администрации города Мурманска в сфере культуры на территории города Мурманска;

- создание условий для организации досуга и обеспечения жителей города Мурманска услугами организаций культуры;

- организация библиотечного обслуживания населения, комплектования и обеспечения сохранности библиотечных фондов города Мурманска;

- создание условий для развития местного традиционного народного художественного творчества, участие в сохранении, возрождении и развитии народных художественных промыслов в городе Мурманске;

- создание условий для организации и предоставления дополнительного образования в сфере культуры.

Комитет по строительству осуществляет свою деятельность в соответствии с Положением о комитете по строительству администрации города Мурманска, утвержденным решением Совета депутатов города Мурманска от 01.03.2018 № 44 -768.

Одними из основных задач и функций комитета по строительству являются:

- обеспечение муниципальных нужд в области строительства объектов;

- реализация решений органов местного самоуправления в области строительства объектов;

- участие в реализации федеральных, региональных и муниципальных программ по строительству объектов;

- обеспечение целевого и эффективного использования бюджетных средств, направленных на финансирование строительства объектов;
- обеспечение разработки проектов муниципальных правовых актов по вопросам строительства объектов;
- участие в разработке проектов и реализации стратегии социально-экономического развития города Мурманска;
- участие в разработке и реализации муниципальных программ по вопросам, относящимся к компетенции комитета;
- обеспечение деятельности структурных подразделений администрации города Мурманска в сфере строительства объектов, в том числе по вопросам: планирования строительства объектов; проведения обследований и оценки технического состояния объектов; выполнения инженерных изысканий в целях проектирования объектов; проектирования объектов; строительства объектов; проведения строительного контроля при осуществлении строительства объектов.

Организация работ по строительству, реконструкции, капитальному и текущему ремонтам, сносу или демонтажу объектов капитального строительства, линейных объектов, временных зданий и сооружений на территории муниципального образования город Мурманск для муниципальных нужд в соответствии с Уставом является предметом деятельности Мурманского муниципального казенного учреждения «Управление капитального строительства» (далее – ММКУ УКС), подведомственного до 10.04.2018 комитету градостроительства и территориального развития администрации города Мурманска, с 10.04.2018 согласно постановлениям администрации города Мурманска от 30.03.2018 № 863 «О внесении изменений в постановление администрации города Мурманска от 29.08.2011 № 1528 «О создании Мурманского муниципального казенного учреждения «Управление капитального строительства» и № 864 «О внесении изменений в приложение к постановлению администрации города Мурманска от 11.03.2010 № 349 «Об определении уполномоченных органов» – комитету по строительству.

## **2. Система стратегического планирования. Общая характеристика Муниципальной программы**

Система стратегического планирования города Мурманска определена Федеральным законом от 28.06.2014 № 172-ФЗ «О стратегическом планировании в Российской Федерации», Законом Мурманской области от 19.12.2014 № 1817-01-ЗМО «О стратегическом планировании в Мурманской области» (далее – Закон Мурманской области от 19.12.2014 № 1817-01-ЗМО), Положением о стратегическом планировании в городе Мурманске, утвержденным решением Совета депутатов города Мурманска от 27.03.2015 № 10-135 (далее – Положение о стратегическом планировании).

Согласно Положению о стратегическом планировании к документам стратегического планирования относятся:

- стратегия социально-экономического развития муниципального образования город Мурманск и план мероприятий по ее реализации;
- прогноз социально-экономического развития муниципального образования город Мурманск на среднесрочный и долгосрочный период;

- бюджетный прогноз муниципального образования город Мурманск на долгосрочный период;

- муниципальные программы.

Разработка Муниципальной программы осуществлена в соответствии с перечнем муниципальных программ города Мурманска на 2018 – 2024 годы (далее – Перечень муниципальных программ), утвержденным распоряжением администрации города Мурманска от 09.11.2017 № 79-р.

Основанием для включения в Перечень муниципальных программ является:

- необходимость достижения долгосрочных целей и задач социально-экономического развития города Мурманска, решения вопросов местного значения, требующих применения программно-целевого метода, в том числе в целях достижения показателей для оценки эффективности деятельности органов местного самоуправления города Мурманска;

- наличие проблемных вопросов развития муниципального образования город Мурманск, выявленных путем проведения социологических исследований и (или) анализа тенденций социально-экономического развития города;

- наличие рекомендаций в федеральных и (или) областных нормативных правовых актах о разработке и принятии муниципальных программ (подпрограмм).

Муниципальная программа не содержит проблемных вопросов развития муниципального образования город Мурманск, выявленных путем проведения социологических исследований и (или) анализа тенденций социально-экономического развития города, ссылку на рекомендации в федеральных или областных нормативных правовых актах о разработке и принятии муниципальных программ (подпрограмм), следовательно, приоритетным направлением для включения в Перечень муниципальных программ является достижение долгосрочных целей и задач социально-экономического развития города Мурманска, решение вопросов местного значения, требующих применения программно-целевого метода, в том числе для достижения показателей оценки эффективности деятельности органов местного самоуправления города Мурманска.

В настоящее время цели, задачи и показатели целей социально-экономического развития муниципального образования город Мурманск установлены в Стратегии развития до 2020 года.

Стратегической целью развития в сфере культуры является:

- создание условий для разностороннего развития личности путем повышения конкурентной привлекательности культурно-досуговых учреждений.

Определены задачи, обеспечивающие достижение вышеуказанной цели:

- модернизация объектов культуры и искусства;

- повышение качества и объема предоставляемых услуг;

- развитие кадрового потенциала;

- сохранение и развитие культурного наследия Заполярья.

Муниципальная программа состоит из 4 подпрограмм и 1 аналитической ведомственной целевой программы:

- подпрограмма «Развитие и модернизация муниципальных учреждений в сфере культуры и искусства» на 2018 - 2024 годы (далее – Подпрограмма № 1);

- подпрограмма «Строительство, благоустройство, ремонт и содержание общественных территорий города Мурманска» на 2018 – 2024 годы (далее – Подпрограмма № 2);

- подпрограмма «Поддержка традиций и народного творчества, развитие творческого потенциала жителей города» на 2018 - 2024 годы (далее – Подпрограмма № 3);

- подпрограмма «Эффективное оказание муниципальных услуг и выполнение работ в сфере культуры и искусства» на 2018 - 2024 годы (далее – Подпрограмма № 4);

- аналитическая ведомственная целевая программа «Обеспечение деятельности комитета по культуре администрации города Мурманска» на 2018 - 2024 годы (далее - АВЦП).

### **3. Проверка соответствия Муниципальной программы требованиям Порядка № 2143. Анализ и оценка объема финансового обеспечения Муниципальной программы**

В результате проверки соответствия Муниципальной программы требованиям Порядка № 2143 установлено.

Муниципальная программа утверждена постановлением администрации города Мурманска от 13.11.2017 № 3603 «Об утверждении муниципальной программы города Мурманска «Развитие культуры» на 2018 – 2024 годы» (далее – постановление администрации города Мурманска от 13.11.2017 № 3603) в срок, установленный Порядком № 2143.

В 2018 году в Муниципальную программу внесены изменения постановлениями администрации города Мурманска от 24.05.2018 № 1478, от 03.09.2018 № 2910, от 05.12.2018 № 4184, от 18.12.2018 № 4386, от 20.12.2018 № 4445 «О внесении изменений в приложение к постановлению администрации города Мурманска от 13.11.2017 № 3603 «Об утверждении муниципальной программы города Мурманска «Развитие культуры» на 2018 - 2024 годы».

В 2019 году в Муниципальную программу внесены изменения постановлением администрации города Мурманска от 17.05.2019 № 1712 «О внесении изменений в приложение к постановлению администрации города Мурманска от 13.11.2017 № 3603 «Об утверждении муниципальной программы города Мурманска «Развитие культуры» на 2018 - 2024 годы». Данный документ вступил в силу со дня официального опубликования и распространяется на правоотношения, возникшие с 17 апреля 2019 года.

Причины внесения изменений в Муниципальную программу рассмотрены ниже.

Заказчики Муниципальной программы – комитет по культуре, комитет по строительству (Мурманское муниципальное казенное учреждение «Управление капитального строительства»). Заказчик-координатор – комитет по культуре.

Муниципальная программа содержит паспорт муниципальной программы (далее – Паспорт муниципальной программы), оформленный в соответствии с приложением к Порядку № 2143.

Цель Муниципальной программы – создание условий для разностороннего развития личности путем повышения конкурентной привлекательности учреждений сферы культуры и искусства – соответствует стратегической цели и задачам Стратегии развития до 2020 года в сфере культуры.

Задачами Муниципальной программы являются цели Подпрограмм №№ 1, 2, 3, 4 и АВЦП, что соответствует Порядку № 2143:

- улучшение качества предоставляемых услуг через укрепление и обновление материально-технической базы муниципальных учреждений в сфере культуры и искусства;

- развитие и благоустройство общественных территорий города Мурманска;

- создание условий для развития культуры и искусства и обеспечения прав граждан на участие в культурной жизни города, участие в сохранении, возрождении и развитии народного искусства, поддержка авторского творчества и информирование жителей города Мурманска о событиях в культурной и общественной жизни;

- обеспечение эффективного оказания муниципальных услуг и выполнения работ в сфере культуры и искусства;

- реализация управленческих функций и создание условий для устойчивого развития сферы культуры и искусства.

Важнейшими целевыми показателями (индикаторами) реализации Муниципальной программы являются показатели целей Подпрограмм №№ 1, 2, 3, 4 и АВЦП, что соответствует Порядку № 2143.

Ожидаемыми конечными результатами реализации Муниципальной программы являются значения показателей целей Подпрограмм №№ 1, 2, 3, 4 и АВЦП к концу периода реализации, что соответствует Порядку № 2143. Значения показателей целей подпрограмм и АВЦП рассмотрены в разделах 3.1 – 3.5 заключения.

Согласно Порядку № 2143 при разработке муниципальной программы учитывается социально-экономическая эффективность муниципальной программы в целом, согласованность ожидаемых результатов от реализации муниципальной программы с целями стратегии социально-экономического развития муниципального образования город Мурманск и (или) показателями оценки эффективности деятельности органов местного самоуправления.

В системе показателей Муниципальной программы не предусмотрены показатели, являющиеся основными параметрами социально-экономического развития города Мурманска до 2020 года, и показатели оценки эффективности деятельности органов местного самоуправления:

- обеспеченность учреждениями культурно-досугового типа на 100 тысяч населения;

- обеспеченность общедоступными библиотеками на 100 тысяч населения;

- доля детей в возрасте 5 - 18 лет, получающих услуги по дополнительному образованию в организациях различной организационно-правовой формы и формы собственности, в общей численности детей этой возрастной группы (процентов);

- доля муниципальных учреждений культуры, здания которых находятся в аварийном состоянии или требуют капитального ремонта, в общем количестве муниципальных учреждений культуры (процентов);

- уровень фактической обеспеченности учреждениями культуры от нормативной потребности (процентов): клубами и учреждениями клубного типа, библиотеками, парками культуры и отдыха.

Период действия Стратегии развития до 2020 года в полной мере не сопоставим с периодом реализации Муниципальной программы 2018 – 2024 годы, в результате не представляется возможным достоверно определить социально-экономическую эффективность Муниципальной программы в целом и согласованность ожидаемых результатов от реализации Муниципальной

программы с целевыми показателями стратегии социально-экономического развития муниципального образования город Мурманск.

Сроки реализации Подпрограмм №№ 1, 2, 3, 4 и АВЦП, в том числе сроки выполнения основных мероприятий, определены в пределах срока реализации Муниципальной программы.

При утверждении Муниципальной программы объем финансового обеспечения составил 5 330 897,0 тыс. руб., что соответствует решению Совета депутатов города Мурманска от 15.12.2017 № 42-739 «О бюджете муниципального образования город Мурманск на 2018 год и на плановый период 2019 и 2020 годов» (далее – Решение о бюджете от 15.12.2017 № 42-739), в том числе:

- 5 316 622,2 тыс. руб. – за счет средств местного бюджета;
- 13 951,1 тыс. руб. – за счет средств областного бюджета;
- 323,7 тыс. руб. – за счет средств федерального бюджета.

Изменение объема финансового обеспечения Муниципальной программы по годам реализации и источникам финансового обеспечения за 2018 – 2019 годы в целом представлено в таблице № 1.

Таблица № 1  
(в тыс. руб.)

| Объем финансового обеспечения (источники)                         | Годы реализации Муниципальной программы |           |           |           |           |           |           | Всего по Муниципальной программе |
|---|---|-----------|-----------|-----------|-----------|-----------|-----------|----------------------------------|
|   | 2018                                    | 2019      | 2020      | 2021      | 2022      | 2023      | 2024      |                                  |
| Постановление администрации города Мурманска от 13.11.2017 № 3603 |   |           |           |           |           |           |           |                                  |
| Итого:  | 831 290,5                               | 829 225,9 | 830 994,7 | 702 235,2 | 707 907,7 | 709 642,2 | 719 600,8 | 5 330 897,0                      |
| местный бюджет  | 829 245,1                               | 827 256,0 | 829 024,8 | 700 162,8 | 705 835,3 | 707 569,8 | 717 528,4 | 5 316 622,2                      |
| областной бюджет  | 1 937,5                                 | 1 862,0   | 1 862,0   | 2 072,4   | 2 072,4   | 2 072,4   | 2 072,4   | 13 951,1                         |
| федеральный бюджет  | 107,9                                   | 107,9     | 107,9     |           |           |           |           | 323,7                            |
| Постановление администрации города Мурманска от 20.12.2018 № 4445 |   |           |           |           |           |           |           |                                  |
| Итого:  | 1 049 862,6                             | 853 764,3 | 944 681,6 | 949 181,0 | 707 907,7 | 709 642,2 | 719 600,8 | 5 934 640,2                      |
| местный бюджет  | 1 047 978,2                             | 851 717,8 | 942 905,2 | 947 257,3 | 705 835,3 | 707 569,8 | 717 528,4 | 5 920 792,0                      |
| областной бюджет  | 1 884,4                                 | 2 046,5   | 1 776,4   | 1 923,7   | 2 072,4   | 2 072,4   | 2 072,4   | 13 848,2                         |
| Постановление администрации города Мурманска от 17.05.2019 № 1712 |   |           |           |           |           |           |           |                                  |
| Итого:  | 1 049 862,6                             | 863 764,3 | 944 681,6 | 949 181,0 | 707 907,7 | 709 642,2 | 719 600,8 | 5 944 640,2                      |
| местный бюджет  | 1 047 978,2                             | 851 717,8 | 942 905,2 | 947 257,3 | 705 835,3 | 707 569,8 | 717 528,4 | 5 920 792,0                      |
| областной бюджет  | 1 884,4                                 | 2 046,5   | 1 776,4   | 1 923,7   | 2 072,4   | 2 072,4   | 2 072,4   | 13 848,2                         |
| федеральный бюджет  |   | 10 000,0* |           |           |           |           |           | 10 000,0*                        |

\* Изменения объема финансового обеспечения в 1 полугодии 2019 года.

В 2018 году и 1 полугодии 2019 года объем финансового обеспечения Муниципальной программы в целом увеличен на 613 743,2 тыс. руб., в том числе:

- за счет средств местного бюджета увеличен на 604 169,8 тыс. руб.;
- за счет средств областного бюджета уменьшен на 102,9 тыс. руб.;
- за счет средств федерального бюджета увеличен на 9 676,3 тыс. руб.

(уменьшен на 323,7 тыс. руб., увеличен на 10 000,0 тыс. руб.).

В результате вышеуказанных изменений объем финансового обеспечения Муниципальной программы составил 5 944 640,2 тыс. руб., в том числе:

- 5 920 792,0 тыс. руб. за счет средств местного бюджета;
- 13 848,2 тыс. руб. за счет средств областного бюджета;
- 10 000,0 тыс. руб. за счет средств федерального бюджета.

Изменение финансового обеспечения Муниципальной программы произведено в сроки, установленные Бюджетным кодексом Российской Федерации,

Порядком № 2143, и в соответствии с решениями Совета депутатов города Мурманска:

- от 01.03.2018 № 44-769, от 27.06.2018 № 48-827, от 20.09.2018 № 49-859, от 30.11.2018 № 51-886 «О внесении изменений в решение Совета депутатов города Мурманска от 15.12.2017 № 42-739 «О бюджете муниципального образования город Мурманск на 2018 год и на плановый период 2019 и 2020 годов»;

- от 13.12.2018 № 52-907 «О бюджете муниципального образования город Мурманск на 2019 год и на плановый период 2020 и 2021 годов» (далее – Решение о бюджете от 13.12.2018 № 52-907).

Постановлением администрации города Мурманска от 17.05.2019 № 1712 «О внесении изменений в приложение к постановлению администрации города Мурманска от 13.11.2017 № 3603 «Об утверждении муниципальной программы города Мурманска «Развитие культуры» на 2018 - 2024 годы» (далее - постановление администрации города Мурманска от 17.05.2019 № 1712) объем финансового обеспечения Муниципальной программы увеличен на 10 000,0 тыс. руб. за счет средств федерального бюджета в рамках Регионального проекта «Культурная среда» на создание модельных муниципальных библиотек.

Объемы финансового обеспечения в Паспорте муниципальной программы соответствуют данным паспортов Подпрограмм №№ 1, 2, 3, 4 и АВЦП, представленным в таблице № 2.

Таблица № 2  
(в тыс. руб.)

| Объем финансового обеспечения (источники) | Годы реализации Муниципальной программы |           |           |           |           |           |           | Всего по Муниципальной программе |
|---|---|-----------|-----------|-----------|-----------|-----------|-----------|----------------------------------|
|   | 2018                                    | 2019      | 2020      | 2021      | 2022      | 2023      | 2024      |                                  |
| Подпрограмма № 1                          | 28 189,6                                | 22 700,2  | 13 638,7  | 14 644,4  | 14 007,3  | 14 007,3  | 14 007,3  | 121 194,8                        |
| Местный бюджет                            | 28 189,6                                | 22 552,9  | 13 638,7  | 14 497,1  | 14 007,3  | 14 007,3  | 14 007,3  | 120 900,2                        |
| Областной бюджет                          | -                                       | 147,3     | -         | 147,3     | -         | -         | -         | 294,6                            |
| Подпрограмма № 2                          | 362 205,9                               | 147 685,4 | 235 380,2 | 234 882,2 | 114 707,3 | 110 927,3 | 112 731,6 | 1 318 519,9                      |
| Местный бюджет                            | 362 205,9                               | 147 685,4 | 235 380,2 | 234 882,2 | 114 707,3 | 110 927,3 | 112 731,6 | 1 318 519,9                      |
| Подпрограмма № 3                          | 72 782,8                                | 58 412,4  | 44 053,0  | 44 053,0  | 46 253,0  | 46 253,0  | 46 253,0  | 358 060,2                        |
| Местный бюджет                            | 72 782,8                                | 58 412,4  | 44 053,0  | 44 053,0  | 46 253,0  | 46 253,0  | 46 253,0  | 358 060,2                        |
| Подпрограмма № 4                          | 577 919,7                               | 616 667,4 | 642 978,4 | 646 970,1 | 525 363,8 | 530 878,3 | 539 032,6 | 4 089 810,3                      |
| Местный бюджет                            | 576 035,3                               | 614 768,2 | 641 202,0 | 645 193,7 | 523 291,4 | 528 805,9 | 536 960,2 | 4 066 256,7                      |
| Областной бюджет                          | 1 884,4                                 | 1 899,2   | 1 776,4   | 1 776,4   | 2 072,4   | 2 072,4   | 2 072,4   | 13 553,6                         |
| Федеральный бюджет                        | -                                       | 10 000,0  | -         | -         | -         | -         | -         | 10 000,0                         |
| АВЦП                                      | 8 764,6                                 | 8 298,9   | 8 631,3   | 8 631,3   | 7 576,3   | 7 576,3   | 7 576,3   | 57 055,0                         |
| Местный бюджет                            | 8 764,6                                 | 8 298,9   | 8 631,3   | 8 631,3   | 7 576,3   | 7 576,3   | 7 576,3   | 57 055,0                         |
| Всего, в том числе:                       | 1 049 862,6                             | 853 764,3 | 944 681,6 | 949 181,0 | 707 907,7 | 709 642,2 | 719 600,8 | 5 944 640,2                      |
| местный бюджет                            | 1 047 978,2                             | 851 717,8 | 942 905,2 | 947 257,3 | 705 835,3 | 707 569,8 | 717 528,4 | 5 920 792,0                      |
| областной бюджет                          | 1 884,4                                 | 2 046,5   | 1 776,4   | 1 923,7   | 2 072,4   | 2 072,4   | 2 072,4   | 13 848, 2                        |
| федеральный бюджет                        | -                                       | 10 000,0  | -         | -         | -         | -         | -         | 10 000,0                         |

### 3.1 Проверка соответствия Подпрограммы № 1 требованиям Порядка № 2143

Заказчики Подпрограммы № 1 – комитет по культуре, комитет по строительству (ММКУ УКС).

Заказчик - координатор – комитет по культуре.

Исполнители программных мероприятий – комитет по культуре, муниципальные бюджетные образовательные учреждения дополнительного образования (далее – МБОУДО), муниципальное автономное образовательное учреждение дополнительного образования «Детская театральная школа» (далее – МАОУДО «ДТШ»), муниципальные бюджетные учреждения культуры (далее - МБУК), комитет по строительству, ММКУ УКС.

Цель Подпрограммы № 1 – улучшение качества предоставляемых услуг через укрепление и обновление материально-технической базы муниципальных учреждений в сфере культуры и искусства.

Формулировка цели не обеспечивает четкое понимание результатов развития и модернизации муниципальных учреждений в сфере культуры и искусства. Согласно Стратегии развития до 2020 года модернизация объектов культуры и искусства города Мурманска осуществляется путем проведения капитальных и текущих ремонтов и ежегодным обновлением материально - технической базы указанных объектов. Повышение качества и объема предоставляемых услуг является отдельной задачей Стратегии развития до 2020 года и частично предусмотрено показателями Подпрограммы № 4.

Формулировка цели Подпрограммы № 1 не отвечает требованию достижимости и измеримости, так как не отражает решение проблемы модернизации в сфере культуры, что не соответствует Порядку № 2143 (Приложение № 2).

Подпрограмма № 1 не содержит задач, что не противоречит Порядку № 2143.

Важнейшими целевыми показателями (индикаторами) реализации Подпрограммы № 1 являются показатели цели, ожидаемыми конечными результатами реализации подпрограммы – значения показателей цели к концу периода ее реализации в соответствии с Порядком № 2143.

Раздел «Характеристика проблемы, на решение которой направлена подпрограмма» не содержит основные итоги реализации ранее действующей подпрограммы, характеристику проблемы развития и модернизации учреждений культуры и искусства и пути ее решения, что не соответствует Порядку № 2143.

Показатели достижения цели Подпрограммы № 1 определены значениями, представленными в таблице № 3.

Таблица № 3

| № п/п | Целевые показатели (индикаторы)  | Ед. изм. | Значение показателя (индикатора) |      |      |      |      |      |      |
|-------|--|----------|----------------------------------|------|------|------|------|------|------|
|       |  |          | Годы реализации подпрограммы     |      |      |      |      |      |      |
|       |  |          | 2018                             | 2019 | 2020 | 2021 | 2022 | 2023 | 2024 |
| 1     | Количество текущих и капитальных ремонтов, проведенных в муниципальных учреждениях в сфере культуры и искусства (нарастающим итогом) (Целевой индикатор 1) | Ед.      | 14                               | 19   | 24   | 29   | 34   | 39   | 44   |

|   |  |   |    |    |    |    |    |    |    |
|---|--|---|----|----|----|----|----|----|----|
| 2 | Уровень удовлетворенности населения города Мурманска качеством предоставления муниципальных услуг в сфере культуры и искусства (Целевой индикатор 2) | % | 81 | 82 | 83 | 84 | 85 | 86 | 87 |
|---|--|---|----|----|----|----|----|----|----|

Для достижения цели Подпрограммы № 1 не предусмотрен целевой показатель (индикатор), характеризующий обновление материально-технической базы муниципальных учреждений в сфере культуры и искусства, в результате отсутствует возможность проверки достижения цели, что не соответствует Порядку № 2143 (Приложение № 2).

Целевой индикатор 1 с установленным значением количества текущих и капитальных ремонтов, проведенных в муниципальных учреждениях в сфере культуры и искусства, характеризует одно из направлений модернизации, следовательно, не отражает решения проблемы в части укрепления и модернизации муниципальных учреждений в целом, что не соответствует Порядку № 2143 (Приложение № 2).

Подпрограмма не содержит сведения об объектах, требующих ремонта, капитального ремонта, модернизации или полного обновления сценических комплексов, в том числе специального музыкального, светового и иного оборудования, необходимого для оказания услуг на высоком уровне, что не позволяет оценить направленность мероприятий на достижение цели Подпрограммы № 1.

Мероприятия и показатели (индикаторы) результативности выполнения мероприятий для обеспечения достижения цели Подпрограммы № 1 представлены в таблице № 4.

Таблица № 4  
(в тыс. руб.)

| Показатели (индикаторы) выполнения основного мероприятия (мероприятия), источники финансирования   | Годы реализации подпрограммы |          |          |          |          |          |          |
|--|------------------------------|----------|----------|----------|----------|----------|----------|
|  | 2018                         | 2019     | 2020     | 2021     | 2022     | 2023     | 2024     |
|  | План                         | План     | План     | План     | План     | План     | План     |
| 1. Основное мероприятие: создание благоприятных условий для развития учреждений сферы культуры и искусства (Мероприятие 1 Подпрограммы № 1)  |                              |          |          |          |          |          |          |
| Местный бюджет   | 28 189,6                     | 22 552,9 | 13 638,7 | 14 497,1 | 14 007,3 | 14 007,3 | 14 007,3 |
| Областной бюджет   |                              | 147,3    |          | 147,3    |          |          |          |
| Количество муниципальных учреждений в сфере культуры и искусства, ед.  | 17                           | 17       | 17       | 17       | 17       | 17       | 17       |
| 1.1 Расходы на обеспечение деятельности (оказание услуг) подведомственных учреждений, в том числе на предоставление муниципальным бюджетным и автономным учреждениям субсидий (Мероприятие 1.1 Подпрограммы № 1) |                              |          |          |          |          |          |          |
| Местный бюджет   | 27 574,9                     | 12 382,0 | 13 638,7 | 14 349,8 | 14 007,3 | 14 007,3 | 14 007,3 |
| Количество муниципальных учреждений, в которых проведен текущий ремонт (в год), ед.  | 5                            | 5        | 5        | 5        | 5        | 5        | 5        |
| Количество приобретенной мебели, оборудования, бытовой и оргтехники, ед.   | 100                          | 100      | 100      | 100      | 100      | 100      | 100      |
| 1.2 Капитальный ремонт объектов культуры (Мероприятие 1.2 Подпрограммы № 1)  |                              |          |          |          |          |          |          |
| Местный бюджет   | 614,7                        | 10 023,6 | -        | -        | -        | -        | -        |
| Количество муниципальных учреждений, в которых проведены предпроектные работы или капитальный ремонт или реконструкция, ед.  | 1                            | 1        | -        | -        | -        | -        | -        |
| 1.3 Федеральный проект «Культурная среда» (Мероприятие 1.3 Подпрограммы № 1)   |                              |          |          |          |          |          |          |
| Областной бюджет*  | -                            | 147,3    | -        | 147,3    | -        | -        | -        |
| Количество приобретенных музыкальных инструментов, ед.   | -                            | 1        | -        | 1        | -        | -        | -        |
| Всего по Подпрограмме № 1, в том   | 28 189,6                     | 22 700,2 | 13 638,7 | 14 644,4 | 14 007,3 | 14 007,3 | 14 007,3 |

|                  |          |          |          |          |          |          |          |
|------------------|----------|----------|----------|----------|----------|----------|----------|
| число:           |          |          |          |          |          |          |          |
| Местный бюджет   | 28 189,6 | 22 552,9 | 13 638,7 | 14 497,1 | 14 007,3 | 14 007,3 | 14 007,3 |
| Областной бюджет |          | 147,3    |          | 147,3    |          |          |          |

\*в том числе средства федерального бюджета

Формулировки Мероприятий 1, 1.1 Подпрограммы № 1 соответствуют целевым статьям расходов бюджета муниципального образования город Мурманск, при этом не являются предельно конкретными и не описывает однозначно, что именно планируется сделать в рамках реализации Подпрограммы № 1, что не соответствует Порядку № 2143 (Приложение № 2).

Установленный показатель (индикатор) результативности Мероприятия 1.1 «Количество муниципальных учреждений, в которых проведен текущий ремонт (в год), 5 ед.» не является элементом контроля реализации Подпрограммы № 1, так как за период реализации Подпрограммы № 1 общее количество таких учреждений составит 35 единиц, что превышает количество учреждений, подведомственных комитету по культуре.

На 2018 год финансовое обеспечение Подпрограммы № 1 составило 28 189,6 тыс. руб. и увеличено на 14 921,6 тыс. руб. за счет средств местного бюджета в результате следующих изменений.

По Мероприятию 1.1 Подпрограммы № 1 увеличение составило 14 306,9 тыс. руб., в том числе согласно детализации направлений расходов:

- на разработку проектной документации, косметический ремонт помещений, замену кабелей, технологическое присоединение к сетям электроснабжения, установку пандусов и ограждений – на 12 186,8 тыс. руб.;

- на обновление материально-технической базы учреждений – на 1 304,8 тыс. руб.;

- на установку, монтаж и ремонт охранно-пожарных сигнализаций, систем видеонаблюдения, противопожарные мероприятия – на 815,3 тыс. руб.

На 2019 год относительно 2018 года объем финансирования вышеуказанного мероприятия уменьшен на 15 192,9 тыс. руб. и составил 12 382,0 тыс. руб. На 2020 год относительно 2019 года - увеличен на 1 256,7 тыс. руб. и составил 13 638,7 тыс. руб. На 2021 год относительно 2020 года - увеличен на 711,1 тыс. руб. и составил 14 349,8 тыс. руб. На 2022 год - уменьшен на 342,5 тыс. руб. и составил 14 007,3 тыс. руб. На 2023 и 2024 годы объем финансирования не менялся и составил 14 007,3 тыс. руб. В связи с изменениями объемов финансового обеспечения Мероприятия 1.1 Подпрограммы № 1 на 2018 - 2024 годы изменение показателей (индикаторов) результативности не производилось.

По Мероприятию 1.2 Подпрограммы № 1 на 2018 год увеличение объема финансирования составило 614,7 тыс. руб. за счет изменения срока его реализации, предусмотренного первоначально в 2020 году. Согласно детализации направлений расходов на предпроектные работы (инженерные изыскания, лабораторные испытания, отбор проб, проверка достоверности сметной стоимости, экспертизы).

На 2019 год объем финансирования Мероприятия 1.2 Подпрограммы № 1 относительно 2018 года увеличен на 9 408,9 тыс. руб. и составил 10 023,6 тыс. руб. на капитальный ремонт здания по адресу: город Мурманск, ул. Полярной Дивизии, д. 1/16 под размещение художественной школы. На 2020 – 2024 годы финансирование Мероприятия 1.2 Подпрограммы № 1 не предусмотрено. При этом согласно информации комитета по строительству стоимость капитального ремонта объекта по укрупненному расчету составляет 198 636,0 тыс. руб. Так как Подпрограмма № 1 не содержит сведения об этапах и сроках капитального

ремонта, не представляется возможным определить направленность Мероприятия № 1.2 на достижение цели Подпрограммы № 1, что не соответствует Порядку № 2143 (Приложение № 2).

Мероприятие 1.3 Подпрограммы № 1 с установленными значениями показателей (индикаторов) запланировано на 2019 и 2021 годы за счет средств бюджетов других уровней в рамках Федерального проекта «Культурная среда» на приобретение музыкальных инструментов. На 2020 год, 2022 – 2024 годы финансирование Мероприятия 1.3 не предусмотрено. Соответствующие изменения утверждены постановлением администрации города Мурманска от 20.12.2018 № 4445 «О внесении изменений в приложение к постановлению администрации города Мурманска от 13.11.2017 № 3603 «Об утверждении муниципальной программы города Мурманска «Развитие культуры» на 2018 - 2024 годы» с целью приведения Муниципальной программы в соответствие с решением Совета депутатов города Мурманска от 13.12.2018 № 52-907 «О бюджете муниципального образования город Мурманск на 2019 год и на плановый период 2020 и 2021 годов».

Показатели достижения целевых индикаторов, исполнения объемов финансового обеспечения и показателей мероприятий Подпрограммы № 1 по данным Отчета о реализации Муниципальной программы за 2018 год комитета по культуре представлены в таблицах №№ 5, 6.

Таблица № 5

| № п/п | Целевые показатели (индикаторы)  | Ед. изм. | Значение показателя (индикатора) |      |              |
|-------|--|----------|----------------------------------|------|--------------|
|       |  |          | 2018 год                         |      |              |
|       |  |          | План                             | Факт | Исполнено, % |
| 1     | Количество текущих и капитальных ремонтов, проведенных в муниципальных учреждениях в сфере культуры и искусства (нарастающим итогом) (Целевой индикатор 1) | Ед.      | 14                               | 18   | 128,6        |
| 2     | Уровень удовлетворенности населения города Мурманска качеством предоставления муниципальных услуг в сфере культуры и искусства (Целевой индикатор 2)       | %        | 81                               | 81   | 100,0        |

Таблица № 6

| Мероприятия   | 2018 год   |           |       |
|---|------------|-----------|-------|
|   | Утверждено | Исполнено |       |
|   |            | руб., ед. | %     |
| Мероприятие 1 Подпрограммы № 1  |            |           |       |
| Местный бюджет  | 28 189,6   | 28 188,7  | 99,9  |
| Количество муниципальных учреждений в сфере культуры и искусства, ед.   | 17         | 17        | 100,0 |
| Мероприятие 1.1 Подпрограммы № 1  |            |           |       |
| Местный бюджет  | 27 574,9   | 27 574,0  | 99,9  |
| Количество муниципальных учреждений, в которых проведен текущий ремонт (в год), ед.   | 5          | 9         | 180,0 |
| Количество приобретенной мебели, оборудования, бытовой и оргтехники, ед.  | 100        | 248       | 248,0 |
| Мероприятие 1.2 Подпрограммы № 1  |            |           |       |
| Местный бюджет  | 614,7      | 614,7     | 100,0 |
| Количество муниципальных учреждений, в которых проведены предпроектные работы или капитальный ремонт или реконструкция, ед. | 1          | 1         | 100,0 |

Согласно Отчету о реализации муниципальных программ города Мурманска в 2018 году Подпрограмма № 1 соответствует приемлемому уровню эффективности, характеризуется полным освоением финансовых ресурсов и значительным перевыполнением показателей.

При этом достижение наилучшего результата (перевыполнение показателей Мероприятия 1.1 Подпрограммы № 1) достигнуто в результате увеличения объемов финансового обеспечения Мероприятия 1.1 в 2018 году на



|  |           |           |           |           |           |           |           |
|--|-----------|-----------|-----------|-----------|-----------|-----------|-----------|
| 1. Основное мероприятие: создание благоприятных условий для массового отдыха жителей города (Мероприятие 1 Подпрограммы № 2)   |           |           |           |           |           |           |           |
| Местный бюджет   | 362 205,9 | 147 685,4 | 235 380,2 | 234 882,2 | 114 707,3 | 110 927,3 | 112 731,6 |
| Количество объектов внешнего благоустройства, ед.  | 54        | 54        | 54        | 54        | 54        | 54        | 54        |
| 1.1 Расходы на обеспечение деятельности (оказание услуг) подведомственных учреждений, в том числе на предоставление муниципальным бюджетным и автономным учреждениям субсидий (Мероприятие 1.1 Подпрограммы № 2) |           |           |           |           |           |           |           |
| Местный бюджет   | 313 726,1 | 147 685,4 | 235 380,2 | 234 882,2 | 114 707,3 | 110 927,3 | 112 731,6 |
| Качественное предоставление муниципальных услуг (выполнение работ) учреждением, да – 1 / нет - 0   | 1         | 1         | 1         | 1         | 1         | 1         | 1         |
| 1.2 Строительство (реконструкция) объектов благоустройства (Мероприятие 1.2 Подпрограммы № 2)  |           |           |           |           |           |           |           |
| Местный бюджет   | 48 479,8  | -         | -         | -         | -         | -         | -         |
| Количество объектов, на которых проведено строительство (реконструкция), ед.   | 1         | 1         | -         | -         | -         | -         | -         |
| 1.3 Проведение социологических опросов по вопросам улучшения эстетического облика объектов внешнего благоустройства города Мурманска (Мероприятие 1.3 Подпрограммы № 2)  |           |           |           |           |           |           |           |
| Местный бюджет   | -         | -         | -         | -         | -         | -         | -         |
| Количество проведенных опросов, ед.  | 3         | 3         | 3         | 3         | 3         | 3         | 3         |
| Всего по Подпрограмме № 2, местный бюджет  | 362 205,9 | 147 685,4 | 235 380,2 | 234 882,2 | 114 707,3 | 110 927,3 | 112 731,6 |

Формулировки Мероприятий 1, 1.1 Подпрограммы № 2 соответствуют целевым статьям расходов бюджета муниципального образования город Мурманск, при этом не являются предельно конкретными и не описывает однозначно, что именно планируется сделать в рамках реализации Подпрограммы № 2, что не соответствует Порядку № 2143 (Приложение № 2).

Показатели (индикаторы) результативности нижеперечисленных мероприятий не являются элементами контроля реализации Подпрограммы № 2, что не соответствует Порядку № 2143 (Приложение № 2).

Показатель (индикатор) результативности Мероприятия 1 «Количество объектов внешнего благоустройства - 54 ед.» не является элементом контроля реализации Подпрограммы № 2, так как объем финансирования указанного мероприятия определен исходя из объема субсидий МАУК «МГПС» и капитальных вложений:

- субсидии на финансовое обеспечение муниципального задания - 240 046,1 тыс. руб.;

- субсидии на иные цели: в основном на поддерживающий ремонт на объектах благоустройства и организацию работ по украшению города Мурманска – 54 335,2 тыс. руб., на разработку проектно-сметной документации и проведение ремонтных работ на объектах внешнего благоустройства – 19 344,8 тыс. руб.;

- капитальные вложения в объекты муниципальной собственности: строительство (реконструкция) объектов благоустройства (создание искусственного рельефа в рамках выполнения работ по благоустройству объекта «Набережная озеро Семеновское (2 очередь)» - 48 479,8 тыс. руб.

Показатель (индикатор) результативности Мероприятия 1.1 «Качественное предоставление муниципальных услуг (выполнение работ) учреждением, да – 1 / нет – 0» не является элементом контроля реализации Подпрограммы № 2, так как качественное предоставление муниципальных услуг характеризуется достижением показателей качества или соответствием определенным критериям, а финансирование Мероприятия 1.1 Подпрограммы № 2 предусмотрено на выполнение муниципального задания и мероприятия в рамках субсидий на иные цели (целевых субсидий).

Показатель (индикатор) результативности Мероприятия 1.2 «Количество объектов, на которых проведено строительство (реконструкция) - 1 ед.» не является элементом контроля реализации Подпрограммы № 2. Согласно

информации, размещенной в Единой информационной системе в сфере закупок, в рамках Мероприятия 1.2 Подпрограммы № 2 объектом закупки является:

- в 2018 году - выполнение работ по строительству искусственного рельефа на объекте внешнего благоустройства «Набережная озера Семеновское (2 очередь)» в городе Мурманске (1 этап). По результатам электронного аукциона с ООО «Мурман Авто» заключен муниципальный контракт от 27.09.2018 № Ф.2018.458509 на сумму 10 330,3 тыс. руб., который расторгнут по соглашению сторон 19.12.2018, сумма выполненных и оплаченных работ составила 232,6 тыс. руб.;

- в 2019 году - выполнение работ по строительству здания «Искусственный рельеф» на объекте внешнего благоустройства «Набережная озера Семеновское (2 очередь)» в г. Мурманске (2 этап). По результатам электронных аукционов, проведенных в апреле и мае 2019 года, по указанному объекту закупки с начальной максимальной ценой контракта 48 232,9 тыс. руб. муниципальные контракты не заключены.

Следовательно, показателем результативности Мероприятия 1.2 Подпрограммы № 2 является один объект «Набережная озера Семеновское», при этом по данным Подпрограммы № 2 количество таких объектов за 2018 – 2019 годы составляет 2 единицы.

Отсутствие в Подпрограмме № 2 сведений об общей стоимости, сроках и этапах строительства (реконструкции) объекта не позволяет определить направленность Мероприятия № 1.2 на достижение цели Подпрограммы № 2, что не соответствует Порядку № 2143 (Приложение № 2).

Показатель (индикатор) результативности Мероприятия 1.3 Подпрограммы № 2 «Количество проведенных опросов ед.» не является показателем, направленным на достижение цели Подпрограммы № 2 и элементом контроля реализации Подпрограммы № 2.

На 2018 год финансовое обеспечение Подпрограммы № 2 составило 362 205,9 тыс. руб. и увеличено на 178 214,0 тыс. руб. за счет средств местного бюджета в связи с увеличением расходов по следующим направлениям:

- разработка ПСД и проведение ремонтных работ на объектах внешнего благоустройства – на 14 144,8 тыс. руб.;

- организация благоустройства и озеленения – на 82 028,9 тыс. руб.;

- организация работ по украшению города Мурманска – на 24 442,8 тыс. руб.;

- поддерживающий ремонт на объектах внешнего благоустройства – на 8 764,7 тыс. руб. (первоначальной редакцией Муниципальной программы в детализации направлений расходов Подпрограммы № 2 не предусмотрено);

- оказание юридических услуг – на 353,0 тыс. руб. (первоначальной редакцией Муниципальной программы в детализации направлений расходов Подпрограммы № 2 не предусмотрено);

- строительство (реконструкция) объектов благоустройства (создание искусственного рельефа в рамках выполнения работ по благоустройству объекта «Набережная озеро Семеновское (2 очередь)») – на 48 479,8 тыс. руб. (первоначальной редакцией Муниципальной программы в мероприятиях и в детализации направлений расходов Подпрограммы № 2 не предусмотрено).

На 2019 год объем финансового обеспечения Подпрограммы № 2 уменьшен на 38 058,6 тыс. руб. и составил 147 685,4 тыс. руб., на 2020 год - увеличен на

51 661,2 тыс. руб. и составил 235 380,2 тыс. руб., на 2021 год – увеличен на 121 202,6 тыс. руб. и составил 234 882,2 тыс. руб. в связи с изменениями расходов по вышеуказанным направлениям, при этом строительство (реконструкция) объектов благоустройства на 2019 – 2024 годы реализации Подпрограммы № 2 не предусмотрено.

Информация комитета по культуре не содержит расчеты, подтверждающие потребность в бюджетных средствах в заявленных объемах на финансовое обеспечение Мероприятий 1.1, 1.2 Подпрограммы № 2, а также перечень объектов для разработки проектно-сметной документации и проведения ремонтных работ, сроки и этапы выполнения работ по строительству (реконструкции) объектов благоустройства в соответствии с проектно-сметной документацией, что не позволяет определить направленность мероприятий на развитие и благоустройство общественных территорий города Мурманска (достижение цели Подпрограммы № 2).

Показатели достижения целевых индикаторов, исполнения объемов финансового обеспечения и показателей мероприятий Подпрограммы № 2 по данным Отчета о реализации Муниципальной программы за 2018 год комитета по культуре представлены в таблицах №№ 9,10.

Таблица № 9

| № п/п | Целевые показатели (индикаторы)   | Ед. изм. | Значение показателя (индикатора) |      |              |
|-------|---|----------|----------------------------------|------|--------------|
|       |   |          | 2018 год                         |      |              |
|       |   |          | План                             | Факт | Исполнено, % |
| 1     | Доля отремонтированных объектов внешнего благоустройства от общего количества объектов, подлежащих ремонту (нарастающим итогом) (Целевой индикатор) | %        | 68,5                             | 68,5 | 100,0        |

Отчет о реализации Подпрограммы № 2 за 2018 год и пояснительная записка к нему не содержат сведения о количестве и наименованиях отремонтированных объектов внешнего благоустройства, в результате отсутствует возможность проверки достижения цели Подпрограммы № 2, что не соответствует Порядку № 2143 (Приложение № 2).

Таблица № 10

| Мероприятия  | Утверждено                | 2018 год  |       |
|--|---------------------------|-----------|-------|
|  |                           | Исполнено |       |
|  |                           | руб., ед. | %     |
| Мероприятие 1 Подпрограммы № 2   |                           |           |       |
| Местный бюджет   | 362 205,9                 | 362 205,9 | 100,0 |
| Количество объектов внешнего благоустройства, ед.  | 54                        | 54        | 100,0 |
| Мероприятие 1.1 Подпрограммы № 2   |                           |           |       |
| Местный бюджет   | 313 726,1                 | 313 726,1 | 100,0 |
| Качественное предоставление муниципальных услуг (выполнение работ) учреждением, да – 1 / нет - 0 | 1                         | 1         | 100,0 |
| Мероприятие 1.2 Подпрограммы № 2   |                           |           |       |
| Местный бюджет   | 48 479,8                  | 48 479,8  | 100,0 |
| Количество объектов, на которых проведено строительство (реконструкция), ед.                     | 1                         | 1         | 100,0 |
| Мероприятие 1.3 Подпрограммы № 2   |                           |           |       |
| Местный бюджет   | Не требует финансирования |           |       |
| Количество проведенных опросов, ед.  | 3                         | 3         | 100,0 |

Согласно Отчету о реализации Муниципальной программы за 2018 год показатель исполнения мероприятий составил 100,0 %.

При этом согласно данным сводной бухгалтерской отчетности автономных учреждений за 2018 год, представленной комитетом по культуре в составе годовой бюджетной отчетности, исполнение по Мероприятию 1.2 Подпрограммы № 2 составило 232,6 тыс. руб. или 0,5 % объема финансового обеспечения в результате расторжения контракта по причине выявления технологических особенностей в



|   |   |              |    |    |    |    |    |    |    |
|---|---|--------------|----|----|----|----|----|----|----|
| 1 | Количество организованных городских праздничных, культурно-массовых мероприятий (Целевой индикатор 1)   | Ед.          | 18 | 18 | 18 | 18 | 18 | 18 | 18 |
| 2 | Информирование населения о событиях жизни муниципального образования город Мурманск и деятельности органов местного самоуправления (Целевой индикатор 2)                            | Да-1, нет-0. | 1  | 1  | 1  | 1  | 1  | 1  | 1  |
| 3 | Количество организаций, издательств, творческих союзов, деятелей культуры и работников социальной сферы, почетных граждан, получивших муниципальную поддержку (Целевой индикатор 3) | Ед.          | 10 | 10 | 10 | 10 | 10 | 10 | 10 |

Установленные показатели (индикаторы) не позволяют оценить ход реализации и Подпрограммы № 3 и проверку достижения цели в части создания условий для развития культуры и искусства, участия в сохранении, возрождении и развитии народного искусства, что не соответствует Порядку № 2143 (Приложение № 2).

Мероприятия Подпрограммы № 3 и показатели (индикаторы) результативности выполнения мероприятий представлены в таблице № 12.

Таблица № 12  
(в тыс. руб.)

| Показатели (индикаторы) выполнения основного мероприятия (мероприятия), источники финансирования  | Годы реализации подпрограммы |          |          |          |          |          |          |
|---|------------------------------|----------|----------|----------|----------|----------|----------|
|   | 2018                         | 2019     | 2020     | 2021     | 2022     | 2023     | 2024     |
|   | План                         | План     | План     | План     | План     | План     | План     |
| 1. Основное мероприятие: сохранение и развитие культурных традиций, народного творчества и развитие творческого потенциала населения (Мероприятие 1 Подпрограммы № 3)   |                              |          |          |          |          |          |          |
| Местный бюджет  | 72 782,8                     | 58 412,4 | 44 053,0 | 44 053,0 | 46 253,0 | 46 253,0 | 46 253,0 |
| Процент исполнения мероприятий, %   | 100                          | 100      | 100      | 100      | 100      | 100      | 100      |
| 1.1 Расходы на обеспечение деятельности (оказание услуг) подведомственных учреждений, в том числе на предоставление муниципальным бюджетным и автономным учреждениям субсидий (Мероприятие 1.1 Подпрограммы № 3)                  |                              |          |          |          |          |          |          |
| Местный бюджет  | 51 979,8                     | 24 222,0 | 20 400,0 | 20 400,0 | 32 600,0 | 32 600,0 | 32 600,0 |
| Количество мероприятий, проведенных культурно-досуговыми учреждениями, ед.  | 850                          | 860      | 870      | 880      | 890      | 900      | 910      |
| Количество видов изданной или приобретенной продукции, ед.  | 7                            | 4        | 4        | 4        | 4        | 4        | 4        |
| 1.2 Обеспечение доступности информации о событиях культурной, общественно-политической жизни города, в том числе деятельности органов местного самоуправления и администрации города Мурманска (Мероприятие 1.2 Подпрограммы № 3) |                              |          |          |          |          |          |          |
| Местный бюджет  | 15 503,0                     | 13 503,0 | 13 503,0 | 13 503,0 | 13 503,0 | 13 503,0 | 13 503,0 |
| Количество источников СМИ, информирующих о событиях в культурной и общественной жизни города, ед.   | 5                            | 6        | 6        | 6        | 6        | 6        | 6        |
| 1.3 Премии главы муниципального образования город Мурманск (Мероприятие 1.3 Подпрограммы № 3)   |                              |          |          |          |          |          |          |
| Местный бюджет  | 150,0                        | 287,4    | 150,0    | 150,0    | 150,0    | 150,0    | 150,0    |
| Количество врученных премий, ед.  | 10                           | 10       | 10       | 10       | 10       | 10       | 10       |
| 1.4 Организация мероприятий по развитию творческого потенциала жителей города Мурманска (Мероприятие 1.4 Подпрограммы №3)   |                              |          |          |          |          |          |          |
| Местный бюджет  | 150,0                        | -        | -        | -        | -        | -        | -        |
| Организация мероприятий по развитию творческого потенциала жителей города Мурманска   | 3                            | -        | -        | -        | -        | -        | -        |
| 1.5 Субсидия некоммерческим организациям на организацию и проведение мероприятий в сфере культуры (Мероприятие 1.5 Подпрограммы № 3)  |                              |          |          |          |          |          |          |
| Местный бюджет  | 5 000,0                      | 20 400,0 | 10 000,0 | 10 000,0 | -        | -        | -        |
| Количество проведенных мероприятий, ед.   | 2                            | 5        | 5        | 5        | -        | -        | -        |
| Всего по Подпрограмме № 3, местный бюджет   | 72 782,8                     | 58 412,4 | 44 053,0 | 44 053,0 | 46 253,0 | 46 253,0 | 46 253,0 |

Формулировка Мероприятия 1.1 Подпрограммы № 3 соответствует целевой статье расходов бюджета муниципального образования город Мурманск, при этом не является предельно конкретной и не описывает однозначно, что именно планируется сделать в рамках реализации Подпрограммы № 3, что не соответствует Порядку № 2143 (Приложение № 2).

Показатель (индикатор) результативности Мероприятия 1.1. «Количество мероприятий, проведенных культурно-досуговыми учреждениями – 850 ед.» не является элементом контроля реализации Подпрограммы № 3 в части предоставления бюджетным и автономным учреждениям субсидий, так как объем

финансирования указанного мероприятия определен исходя из объема целевых субсидий бюджетным и автономным учреждениям, порядок и условия предоставления которых из бюджета муниципального образования город Мурманск осуществляются в соответствии с постановлением администрации города Мурманска от 05.08.2011 № 1371 «Об утверждении Порядка определения объема и условий предоставления из бюджета муниципального образования город Мурманск муниципальным бюджетным и автономным учреждениям субсидий на иные цели».

Согласно детализации направлений расходов наибольшая доля финансирования Мероприятия 1.1 Подпрограммы № 3 предусмотрена на организацию 18 общегородских праздничных мероприятий, на издание, приобретение произведений, творческих проектов, полиграфической и сувенирной продукции, в том числе в рамках городской акции «Родившимся в Мурманске», что не позволяет установить согласованность плановых значений показателя (индикатора) «Количество мероприятий, проведенных культурно-досуговыми учреждениями - 850 ед.» и объемов финансирования указанного мероприятия на 2018 год и последующие годы реализации Подпрограммы № 3.

Учитывая, что финансовое обеспечение вышеуказанного мероприятия определено исходя из общего объема субсидий на иные цели, предусмотренных муниципальным бюджетным и автономным учреждениям, подведомственным комитету по культуре, целесообразно определять показатели (индикаторы) результативности основных мероприятий в соответствии с планируемыми объектами закупок.

Подпрограмма № 3 не содержит информацию об источниках средств массовой информации и способах обеспечения доступности информации о событиях культурной, общественно-политической жизни города, в том числе деятельности органов местного самоуправления и администрации города, что не позволяет определить направленность Мероприятия 1.2 на достижение цели Подпрограммы № 3.

Показатель (индикатор) результативности Мероприятия 1.2 «Количество источников СМИ, информирующих о событиях в культурной и общественной жизни города, ед.» не является элементом контроля реализации Подпрограммы № 3, так как объем финансового обеспечения мероприятия определяется объемом услуг и периодичностью их предоставления.

Объем финансового обеспечения Подпрограммы № 3 на 2018 год увеличен на 20 729,8 тыс. руб. и составил 72 782,8 тыс. руб., в том числе за счет включения новых мероприятий. Информация комитета по культуре не содержит расчеты, подтверждающие потребность в бюджетных средствах в заявленных объемах по Мероприятиям 1.1, 1.2, 1.3, 1.4, 1.5 на период реализации Подпрограммы № 3.

По Мероприятию 1.1 Подпрограммы № 3 объем финансирования увеличен на 13 579,8 тыс. руб. и составил 51 979,8 тыс. руб., при этом корректировка планового количества мероприятий, проведенных культурно-досуговыми учреждениями – 850 единиц, не производилась, количество видов изданной или приобретенной продукции увеличено с 4 до 7 единиц. Согласно представленной информации и детализации направлений расходов указанного мероприятия объем финансирования увеличен по следующим направлениям:

- на организацию 18 общегородских праздничных мероприятий на 12 245,1 тыс. руб. и составили 35 545,1 тыс. руб.;

- на участие творческих коллективов, исполнителей в городских, региональных, международных конкурсах, фестивалях на 187,3 тыс. руб. и составил 987,3 тыс. руб.;

- на издание и приобретение произведений, сувенирной и полиграфической продукции на 1 854,4 тыс. руб. и составил 9 854,4 тыс. руб.;

- объем финансирования уменьшен на 707,0 тыс. руб. на приобретение книжной и сувенирной продукции в рамках проведения городской акции «Родившимся в городе Мурманске» и составил 5 293,0 тыс. руб.;

- на проведение ежегодного конкурса детского рисунка «Я люблю мой город» объем финансирования не менялся и составил 300,0 тыс. руб.

На 2019 год объем финансирования по Мероприятию 1.1 Подпрограммы № 3 уменьшен на 7 828,0 тыс. руб., на 2020 - 2021 годы - на 23 300,0 тыс. руб., изменение показателей (индикаторов) результативности выполнения мероприятия также не производились.

По Мероприятию 1.2 Подпрограммы № 3 объем финансирования увеличен – на 2 000,0 тыс. руб. и составил 15 503,0 тыс. руб., при этом показатель количества источников СМИ, информирующих о событиях в культурной и общественной жизни города, уменьшен с 6 до 5 единиц.

По Мероприятию 1.3 Подпрограммы № 3 изменение объема финансирования на 2018 год не производилось.

Мероприятие 1.4 Подпрограммы № 3 – 150,0 тыс. руб., Мероприятие 1.5 Подпрограммы № 3 – 5 000,0 тыс. руб. (субсидии некоммерческим организациям на организацию и проведение мероприятий в сфере культуры) с установленными значениями показателей результативности утверждены постановлениями администрации города Мурманска от 24.05.2018 № 1478, от 03.09.2018 № 2910 «О внесении изменений в приложение к постановлению администрации города Мурманска от 13.11.2017 № 3603 «Об утверждении муниципальной программы города Мурманска «Развитие культуры» на 2018 - 2024 годы».

Показатели достижения целевых индикаторов, исполнения объемов финансового обеспечения и показателей мероприятий Подпрограммы № 3 по данным Отчета о реализации Муниципальной программы за 2018 год комитета по культуре представлены в таблицах №№ 13,14.

Таблица № 13

| № п/п | Целевые показатели (индикаторы)   | Ед. изм.    | Значение показателя (индикатора) |      |              |
|-------|---|-------------|----------------------------------|------|--------------|
|       |   |             | 2018 год                         |      |              |
|       |   |             | План                             | Факт | Исполнено, % |
| 1     | Количество организованных городских праздничных, культурно-массовых мероприятий (Целевой индикатор 1)   | Ед.         | 18                               | 22   | 122,2        |
| 2     | Информирование населения о событиях жизни муниципального образования город Мурманск и деятельности органов местного самоуправления (Целевой индикатор 2)                            | Да-1, нет-0 | 1                                | 1    | 100,0        |
| 3     | Количество организаций, издательств, творческих союзов, деятелей культуры и работников социальной сферы, почетных граждан, получивших муниципальную поддержку (Целевой индикатор 3) | Ед.         | 10                               | 10   | 100,0        |

Таблица № 14

| Мероприятия                       | 2018 год   |           |       |
|-----------------------------------|------------|-----------|-------|
|                                   | Утверждено | Исполнено |       |
|                                   |            | руб., ед. | %     |
| Мероприятие 1 Подпрограммы № 3    |            |           |       |
| Местный бюджет                    | 72 782,8   | 72 772,80 | 99,9  |
| Процент исполнения мероприятий, % | 100,0      | 122,2     | 122,2 |
| Мероприятие 1.1 Подпрограммы № 3  |            |           |       |
| Местный бюджет                    | 51 978,8   | 51 978,8  | 100,0 |

|   |          |          |       |
|---|----------|----------|-------|
| Количество мероприятий, проведенных культурно-досуговыми учреждениями, ед.                        | 850      | 870      | 102,4 |
| Количество видов изданной или приобретенной продукции, ед.  | 7        | 6        | 85,7  |
| Мероприятие 1.2 Подпрограммы № 3  |          |          |       |
| Местный бюджет  | 15 503,0 | 15 493,9 | 99,9  |
| Количество источников СМИ, информирующих о событиях в культурной и общественной жизни города, ед. | 5        | 5        | 100,0 |
| Мероприятие 1.3 Подпрограммы № 3  |          |          |       |
| Местный бюджет  | 150,0    | 150,0    | 100,0 |
| Количество врученных премий, ед.  | 10       | 10       | 100,0 |
| Мероприятие 1.4 Подпрограммы № 3  |          |          |       |
| Местный бюджет  | 150,0    | 150,0    | 100,0 |
| Количество победителей мероприятий, чел.  | 3        | 3        | 100,0 |
| Мероприятие 1.5 Подпрограммы № 3  |          |          |       |
| Местный бюджет  | 5 000,0  | 5 000,0  | 100,0 |
| Количество проведенных мероприятий, ед.   | 2        | 2        | 100,0 |

По данным Отчета о реализации Муниципальной программы за 2018 год показатель исполнения по Мероприятию 1 Подпрограммы № 3 составил 122,2 %, что превышает показатели исполнения в разрезе Мероприятий 1.1 – 1.4 (от 102,4 % до 85,7 %).

Пояснительная записка к Отчету о реализации Муниципальной программы за 2018 год не содержит сведения о причинах невыполнения показателя Мероприятия 1.1 «Количество видов изданной или приобретенной продукции, ед.», что не соответствует пункту 6.12 Порядка № 2143.

Согласно Отчету о реализации муниципальных программ города Мурманска в 2018 году Подпрограмма № 3 соответствует высокому уровню эффективности, характеризуется полным освоением финансовых ресурсов и незначительным перевыполнением показателей по Мероприятию 1.1 Подпрограммы № 1. При этом достижение наилучшего результата (перевыполнение) достигнуто в основном в связи с увеличением объемов финансового обеспечения Мероприятия 1.1 на 14 306,9 тыс. руб. или на 107,8 % и отсутствием согласованности с плановым показателем (индикатором) результативности Мероприятия 1.1.

### 3.4 Проверка соответствия Подпрограммы № 4 требованиям Порядка № 2143

Заказчик Подпрограммы № 4 – комитет по культуре.

Исполнители программных мероприятий – комитет по культуре, МБОУДО, МАОУДО «ДТШ», МБУК, муниципальное автономное учреждение культуры «Дом культуры Ленинского округа города Мурманска», муниципальное бюджетное учреждение – централизованная бухгалтерия по обслуживанию учреждений комитета по культуре администрации города Мурманска.

Цель Подпрограммы № 4 – обеспечение эффективного оказания муниципальных услуг и выполнения работ в сфере культуры и искусства.

Подпрограмма № 4 не содержит задач, что не противоречит Порядку № 2143.

Согласно паспорту Подпрограммы № 4 ожидаемые конечные результаты реализации подпрограммы и их значения соответствуют важнейшим целевым показателям (индикаторам) реализации подпрограммы и установленным значениям показателей цели Подпрограммы № 4 к концу периода реализации в соответствии с Порядком № 2143.

Установленные значения целевых показателей (индикаторов) на 2018 – 2024 годы представлены в таблице № 15.

| № п/п | Целевые показатели (индикаторы)  | Ед. изм.  | Значение показателя (индикатора) |         |         |         |         |         |         |
|-------|--|-----------|----------------------------------|---------|---------|---------|---------|---------|---------|
|       |  |           | Годы реализации подпрограммы     |         |         |         |         |         |         |
|       |  |           | 2018                             | 2019    | 2020    | 2021    | 2022    | 2023    | 2024    |
| 1     | Доля населения, охваченного услугами библиотек (Целевой индикатор 1)   | %         | 34,0                             | 35,0    | 36,0    | 37,0    | 38,0    | 39,0    | 40,0    |
| 2     | Посещаемость учреждений культуры (Целевой индикатор 2)   | Посещений | 1296211                          | 1300000 | 1320000 | 1330000 | 1340000 | 1350000 | 1360000 |
| 3     | Количество участников клубных формирований и формирований самодеятельного народного творчества (Целевой индикатор 3)                         | Чел.      | 3 100                            | 3 120   | 3 130   | 3 140   | 3 150   | 3 160   | 3 170   |
| 4     | Доля родителей (законных представителей), удовлетворенных условиями и качеством предоставляемой образовательной услуги (Целевой индикатор 4) | %         | 86,0                             | 87,0    | 88,8    | 89,0    | 90,0    | 91,0    | 92,0    |

Согласно информации комитета по культуре данные для расчета значений целевых индикаторов отражаются в статистических и аналитических отчетах о результатах деятельности муниципальных библиотек, дневниках муниципальных библиотек, журналах учета культурно-массовой работы учреждений и клубных формирований, при этом расчеты Целевых индикаторов 1, 2, 3, 4 не представлены.

Мероприятия и показатели (индикаторы) результативности выполнения мероприятий для обеспечения достижения цели Подпрограммы № 4 представлены в таблице № 16.

Таблица № 16  
(в тыс. руб.)

| Показатели (индикаторы) выполнения основного мероприятия (мероприятия), источники финансирования   | Годы реализации подпрограммы |           |           |           |           |           |           |
|--|------------------------------|-----------|-----------|-----------|-----------|-----------|-----------|
|  | 2018                         | 2019      | 2020      | 2021      | 2022      | 2023      | 2024      |
|  | План                         | План      | План      | План      | План      | План      | План      |
| 1. Основное мероприятие: обеспечение предоставления муниципальных услуг (выполнения работ) в сфере культуры и искусства (Мероприятие 1 Подпрограммы № 4)   |                              |           |           |           |           |           |           |
| Местный бюджет   | 576 035,3                    | 614 768,2 | 641 202,0 | 645 193,7 | 523 291,4 | 528 805,9 | 536 960,2 |
| Областной бюджет   | 1 884,4                      | 1 899,2   | 1 776,4   | 1 776,4   | 2 072,4   | 2 072,4   | 2 072,4   |
| Количество учреждений, оказывающих муниципальные услуги (выполняющих работы) в сфере культуры и искусства  | 18                           | 18        | 18        | 18        | 18        | 18        | 18        |
| 1.1 Расходы на обеспечение деятельности (оказание услуг) подведомственных учреждений, в том числе на предоставление муниципальных бюджетным и автономным учреждениям субсидий (Мероприятие 1.1 Подпрограммы № 4)   |                              |           |           |           |           |           |           |
| Местный бюджет   | 575 954,2                    | 614 645,4 | 641 202,0 | 645 193,7 | 523 291,4 | 528 805,9 | 536 960,2 |
| Качественное предоставление муниципальных услуг (выполнение работ) учреждениями, да - 1 / нет - 0  | 1                            | 1         | 1         | 1         | 1         | 1         | 1         |
| 1.2 Другие межбюджетные трансферты бюджету муниципального образования город Мурманск на реализацию пункта 2 статьи 1 Закона Мурманской области «О сохранении права на меры социальной поддержки отдельных категорий граждан в связи с упразднением поселка городского типа Росляково» (Мероприятие 1.2 Подпрограммы № 4) |                              |           |           |           |           |           |           |
| Областной бюджет   | 1 776,5                      | 1 776,4   | 1 776,4   | 1 776,4   | 2 072,4   | 2 072,4   | 2 072,4   |
| Количество учреждений, работники которых получают социальную поддержку, ед.  | 2                            | 2         | 2         | 2         | 2         | 2         | 2         |
| 1.3 Софинансирование за счет средств местного бюджета на поддержку отрасли культуры (Мероприятие 1.3 Подпрограммы № 4)   |                              |           |           |           |           |           |           |
| Местный бюджет   | 81,1                         | -         | -         | -         | -         | -         | -         |
| Количество экземпляров приобретенной книжной продукции, ед.  | 290                          | -         | -         | -         | -         | -         | -         |
| 1.4 Поддержка отрасли культуры (Мероприятие 1.4 Подпрограммы № 4)  |                              |           |           |           |           |           |           |
| Местный бюджет   | -                            | 122,8     | -         | -         | -         | -         | -         |
| Областной бюджет   | 107,9                        | 122,8     | -         | -         | -         | -         | -         |
| Количество экземпляров приобретенной книжной продукции, ед.  | 385                          | 675       | -         | -         | -         | -         | -         |
| 2. Основное мероприятие: Региональный проект «Культурная среда» *(Мероприятие 2 Подпрограммы № 4)  |                              |           |           |           |           |           |           |
| 2.1 Создание модельных муниципальных библиотек   |                              |           |           |           |           |           |           |
| Федеральный бюджет   |                              | 10 000,0  |           |           |           |           |           |

|   |           |           |           |           |           |           |           |
|---|-----------|-----------|-----------|-----------|-----------|-----------|-----------|
| Количество созданных модельных библиотек, ед. |           | 2         |           |           |           |           |           |
| Всего по Подпрограмме № 4, в том числе:       | 577 919,7 | 626 667,4 | 642 978,4 | 646 970,1 | 525 363,8 | 530 878,3 | 539 032,6 |
| местный бюджет                                | 576 035,3 | 614 768,2 | 641 202,0 | 645 193,7 | 523 291,4 | 528 805,9 | 536 960,2 |
| областной бюджет                              | 1 884,4   | 1 899,2   | 1 776,4   | 1 776,4   | 2 072,4   | 2 072,4   | 2 072,4   |
| федеральный бюджет                            |           | 10 000,0  |           |           |           |           |           |

\*Мероприятие 2 Подпрограммы № 4 утверждено постановление администрации города Мурманска от 17.05.2019 № 1712

Формулировки Мероприятий 1, 1.1, 1.2 согласованы с наименованиями целевых статей расходов бюджета муниципального образования город Мурманск, при этом:

- не являются предельно конкретными и не описывают однозначно, что именно планируется сделать в рамках реализации Подпрограммы № 4, что не соответствует Порядку № 2143 (Приложение № 2);

- не отражают направленность на обеспечение эффективного оказания муниципальных услуг и выполнения работ в сфере культуры и искусства, то есть достижение цели Подпрограммы № 4, что не соответствуют Порядку № 2143 (Приложение № 2).

Показатель (индикатор) результативности «Качественное предоставление муниципальных услуг (выполнение работ) учреждениями, да – 1 / нет – 0» Мероприятия 1.1 Подпрограммы № 4 не обеспечивает контроль за реализацией подпрограммы, так как качество предоставления муниципальных услуг определяется достижением определенных показателей. При этом показатели качества для муниципальных бюджетных и автономных образовательных учреждений дополнительного образования и учреждений культуры, подведомственных комитету по культуре, не идентичны согласно данным муниципальных заданий. Согласно Порядку № 2143 включение в подпрограмму показателей (индикаторов) реализации основных мероприятий вида (да – 1/ нет – 0) допускается с целью планирования наличия (отсутствия) некоторого явления или тенденции в текущем году реализации программы, а качественное предоставление муниципальных услуг характеризуется достижением показателей качества, установленных в муниципальном задании. Кроме того, одной из задач Стратегии развития до 2020 года, обеспечивающей достижение стратегической цели в сфере культуры (цели Муниципальной программы), является повышение качества и объема предоставляемых услуг, развитие кадрового потенциала, что в полной мере не отражено в Подпрограмме № 4.

Учитывая, что финансовое обеспечение вышеуказанного мероприятия определено исходя из общего объема субсидий на финансовое обеспечение муниципального задания и субсидий на иные цели, предусмотренных муниципальным бюджетным и автономным учреждениям, подведомственным комитету по культуре, целесообразно определять показатели (индикаторы) результативности основных мероприятий на основе показателей, установленных в муниципальном задании, характеризующих объем и качество муниципальной услуги (работы), категории лиц – потребителей услуги, а также в соответствии с направлениями расходов целевых субсидий.

Показатель (индикатор) результативности «Количество учреждений, работники которых получают социальную поддержку, - 2 ед.» Мероприятия 1.2 Подпрограммы № 4 не обеспечивает контроль за реализацией подпрограммы, так как объем финансового обеспечения мероприятия определяется количеством граждан, получивших социальную поддержку.

Объем финансового обеспечения Подпрограммы № 4 на 2018 год увеличен на 3 923,9 тыс. руб. и составил 577 919,7 тыс. руб., в том числе за счет областного бюджета 1 884,4 тыс. руб.

По Мероприятию 1.1 Подпрограммы № 4 объем финансирования в целом увеличен на 4 084,9 тыс. руб. и составил 575 954,2 тыс. руб., что не повлияло на изменение планового показателя (индикатора) результативности мероприятия. Согласно детализации направлений расходов указанного мероприятия:

- увеличение предусмотрено на обеспечение деятельности МБОУДО на 8 117,2 тыс. руб., на работы по организации и ведению бухгалтерского, налогового и статистического учета муниципальных учреждений на 790,7 тыс. руб.;

- уменьшение предусмотрено на обеспечение деятельности учреждений культуры на 4 823,0 тыс. руб.

Мероприятию 1.2 Подпрограммы № 4 объем финансирования за счет бюджетов других уровней уменьшен на 161,0 тыс. руб. и составил 1776,5 тыс. руб., что не повлияло на плановый показатель (индикатор) результативности мероприятия.

Показатели достижения целевых индикаторов, исполнения объемов финансового обеспечения и показателей мероприятий Подпрограммы № 4 по данным Отчета о реализации Муниципальной программы за 2018 год комитета по культуре представлены в таблицах №№ 17, 18.

Таблица № 17

| № п/п | Целевые показатели (индикаторы)  | Ед. изм.  | Значение показателя (индикатора) |           |              |
|-------|--|-----------|----------------------------------|-----------|--------------|
|       |  |           | 2018 год                         |           |              |
|       |  |           | План                             | Факт      | Исполнено, % |
| 1     | Доля населения, охваченного услугами библиотек (Целевой индикатор 1)   | %         | 34,0                             | 36,7      | 107,9        |
| 2     | Посещаемость учреждений культуры (Целевой индикатор 2)   | Посещений | 1 296 211                        | 1 290 572 | 99,6         |
| 3     | Количество участников клубных формирований и формирований самодеятельного народного творчества (Целевой индикатор 3)                         | Чел.      | 3 100                            | 2 621     | 84,5         |
| 4     | Доля родителей (законных представителей), удовлетворенных условиями и качеством предоставляемой образовательной услуги (Целевой индикатор 4) | %         | 86,0                             | 86,0      | 100,0        |

Таблица № 18

| Мероприятия, показатели (индикаторы)   | 2018 год   |           |       |
|--|------------|-----------|-------|
|  | Утверждено | Исполнено |       |
|  |            | руб., ед. |       |
| Мероприятие 1 Подпрограммы № 4   |            |           |       |
| Местный бюджет   | 576 035,3  | 575 292,0 | 99,9  |
| Областной бюджет   | 1 884,4    | 1 702,2   | 90,3  |
| Количество учреждений, оказывающих муниципальные услуги (выполняющих работы) в сфере культуры и искусства, ед. | 18         | 18        | 100,0 |
| Мероприятие 1.1 Подпрограммы № 4   |            |           |       |
| Местный бюджет   | 575 954,2  | 575 210,9 | 99,9  |
| Качественное предоставление муниципальных услуг (выполнение работ) учреждениями, да – 1 / нет - 0              | 1          | 1         | 100,0 |
| Мероприятие 1.2 Подпрограммы № 4   |            |           |       |
| Областной бюджет   | 1 776,5    | 1 594,3   | 89,7  |
| Количество учреждений, работники которых получают социальную поддержку, ед.                                    | 2          | 2         | 100,0 |
| Мероприятие 1.3 Подпрограммы № 4   |            |           |       |
| Местный бюджет   | 81,1       | 81,1      | 100,0 |
| Количество экземпляров приобретенной книжной продукции, ед.  | 290        | 389       | 134,1 |
| Мероприятие 1.4 Подпрограммы № 4   |            |           |       |
| Областной бюджет   | 107,9      | 107,9     | 100,0 |
| Количество экземпляров приобретенной книжной продукции, ед.  | 385        | 462       | 120,0 |

Согласно Отчету о реализации муниципальных программ города Мурманска в 2018 году Подпрограмма № 4 соответствует высокому уровню эффективности,

характеризуется полным освоением финансовых ресурсов и незначительным перевыполнением показателей по Мероприятиям 1.3, 1.4 в связи с приобретением книжной продукции по более низкой цене.

Вместе с тем, плановые значения Целевых индикаторов 2, 3 не достигнуты, исполнение составило 99,6 % и 84,5 % при выполнении показателей мероприятий от 100 % до 134 %. Следовательно, система мероприятий в полной мере не обеспечивает достижение цели Подпрограммы № 4, что не соответствует Порядку № 2143 (Приложение № 2).

Пояснительная записка к Отчету о реализации Муниципальной программы за 2018 год комитета по культуре не содержит информацию о причинах:

- недостижения плановых значений Целевых индикаторов №№ 2,3;
- неисполнения в полном объеме расходов за счет иных межбюджетных трансфертов бюджету муниципального образования город Мурманск на реализацию пункта 2 статьи 1 Закона Мурманской области «О сохранении права на меры социальной поддержки отдельных категорий граждан в связи с упразднением поселка городского типа Росляково».

### 3.5 Проверка соответствия АВЦП требованиям Порядка № 2143

АВЦП в соответствии с Порядком № 2143 содержит: паспорт, характеристику выполняемых функций в соответствии с Положением о комитете по культуре.

Цель АВЦП – реализация управленческих функций и создание условий для устойчивого развития сферы культуры и искусства. Требования к цели АВЦП Порядком № 2143 не установлены.

Важнейшим целевым показателем (индикатором) реализации АВЦП является показатель цели, представленный в таблице № 19.

Таблица № 19

| № п/п | Целевые показатели (индикаторы)  | Ед. изм.   | Значение показателя (индикатора) |      |      |      |      |      |      |
|-------|--|------------|----------------------------------|------|------|------|------|------|------|
|       |  |            | Годы реализации подпрограммы     |      |      |      |      |      |      |
|       |  |            | 2018                             | 2019 | 2020 | 2021 | 2022 | 2023 | 2024 |
| 1     | Создание условий для организации и обеспечения деятельности учреждений культуры и дополнительного образования в сфере культуры и искусства | да-1/нет-0 | 1                                | 1    | 1    | 1    | 1    | 1    | 1    |

Мероприятия и показатели (индикаторы) результативности выполнения мероприятий для обеспечения достижения цели АВЦП представлены в таблице № 20.

Таблица № 20  
(в тыс. руб.)

| Наименование показателя<br>основного мероприятия (мероприятия), единица<br>измерения  | Годы реализации подпрограммы |         |         |         |         |         |         |
|---|------------------------------|---------|---------|---------|---------|---------|---------|
|   | 2018                         | 2019    | 2020    | 2021    | 2022    | 2023    | 2024    |
|   | План                         | План    | План    | План    | План    | План    | План    |
| 1. Основное мероприятие: эффективное выполнение муниципальных функций в сфере развития культуры и искусства<br>(Мероприятие 1 АВЦП) |                              |         |         |         |         |         |         |
| Местный бюджет  | 8 764,6                      | 8 298,9 | 8 631,3 | 8 631,3 | 7 576,3 | 7 576,3 | 7 576,3 |
| Количество выполняемых функций, ед.   | 7                            | 7       | 7       | 7       | 7       | 7       | 7       |
| 1.1 Расходы на выплаты по оплате труда работников органов местного самоуправления (Мероприятие 1.1 АВЦП)                            |                              |         |         |         |         |         |         |
| Местный бюджет  | 8 674,8                      | 8 226,8 | 8 556,2 | 8 556,2 | 7 504,2 | 7 504,2 | 7 504,2 |
| Количество муниципальных служащих, чел  | 6                            | 6       | 6       | 6       | 6       | 6       | 6       |
| 1.2 Расходы на обеспечение функций работников органов местного самоуправления (Мероприятие 1.2 АВЦП)                                |                              |         |         |         |         |         |         |

|  |         |         |         |         |         |         |         |
|--|---------|---------|---------|---------|---------|---------|---------|
| Местный бюджет   | 89,8    | 72,1    | 75,1    | 75,1    | 72,1    | 72,1    | 72,1    |
| Количество муниципальных служащих, получающих социальные выплаты, чел. | 3       | 3       | 3       | 3       | 3       | 3       | 3       |
| Всего по АВЦП (местный бюджет)   | 8 764,6 | 8 298,9 | 8 631,3 | 8 631,3 | 7 576,3 | 7 576,3 | 7 576,3 |

Согласно Положению о комитете по культуре количество выполняемых им функций составляет 7 единиц, что соответствует установленному значению Мероприятия 1 АВЦП.

Требования, предъявляемые к основным мероприятиям АВЦП, Порядком № 2143 не установлены.

Согласно Отчету о реализации Муниципальной программы за 2018 год исполнение в части финансового обеспечения АВЦП составило 8 730,4 тыс. руб. или 99,6 %.

Пояснительная записка к Отчету о реализации Муниципальной программы за 2018 год не содержит информацию о причинах недостижения планового значения показателя Мероприятия 1.2 АВЦП, фактически составившего 2 человека, что не соответствует Порядку № 2143.

#### Выводы:

1. Муниципальная программа разработана в соответствии с Перечнем муниципальных программ города Мурманска на 2018 – 2024 годы.

2. Муниципальная программа утверждена постановлением администрации города Мурманска от 13.11.2017 № 3603 в срок, установленный Порядком № 2143.

3. Муниципальная программа по объемам финансирования соответствует Решению о бюджете от 15.12.2017 № 42-739. Уточнение объемов и источников финансирования Муниципальной программы произведено в сроки, установленные Бюджетным кодексом Российской Федерации и Порядком № 2143.

4. Муниципальная программа содержит 4 подпрограммы и АВЦП.

5. Цель Муниципальной программы согласована со стратегической целью и задачами в сфере культуры, определенными Стратегией развития до 2020 года.

6. В системе показателей Муниципальной программы не предусмотрены показатели, являющиеся основными параметрами социально-экономического развития города Мурманска до 2020 года, и показатели оценки эффективности деятельности органов местного самоуправления.

7. В отдельных случаях не соблюдены требования Порядка № 2143:

- формулировка цели Подпрограммы № 1 не отвечает требованию достижимости и измеримости, так как не отражает решение проблемы модернизации в сфере культуры, не обеспечивает четкое понимание результатов развития и модернизации муниципальных учреждений в сфере культуры и искусства;

- Подпрограммой № 1 не предусмотрен целевой показатель (индикатор), характеризующий обновление материально-технической базы муниципальных учреждений в сфере культуры и искусства, в результате отсутствует возможность проверки достижения цели;

- целевой индикатор 1 Подпрограммы № 1 характеризует одно из направлений модернизации, следовательно, не отражает решения проблемы в части укрепления и модернизации муниципальных учреждений в целом;

- Подпрограмма № 1 не содержит сведения об объектах, требующих ремонта, капитального ремонта, модернизации или полного обновления

сценических комплексов, в том числе специального музыкального, светового и иного оборудования, необходимого для оказания услуг на высоком уровне, что не позволяет оценить направленность мероприятий на достижение цели Подпрограммы № 1;

- Подпрограмма № 1 не содержит сведения об этапах и сроках капитального ремонта, в результате не представляется возможным определить направленность Мероприятия № 1.2 на достижение цели Подпрограммы № 1;

- Подпрограмма № 2, информация комитета по культуре не содержат показатели количества и наименования объектов внешнего благоустройства, запланированных для ремонта, строительства (реконструкции), в результате отсутствует возможность проверки достижения цели Подпрограммы № 2;

- целевой индикатор Подпрограммы № 2 в полной мере не отражает решение проблемных ситуаций в части развития и благоустройства общественных территорий, так как понятие «отремонтированных объектов» не относится к строительству (реконструкции) объектов;

- отсутствие в Подпрограмме № 2 сведений об общей стоимости, сроках и этапах строительства (реконструкции) объекта не позволяет определить направленность Мероприятия № 1.2 на достижение цели Подпрограммы № 2, что не соответствует Порядку № 2143 (Приложение № 2).

- целевые индикаторы Подпрограммы № 3 не позволяют оценить ход реализации подпрограммы и проверку достижения цели в части создания условий для развития культуры и искусства, участия в сохранении, возрождении и развитии народного искусства;

- ожидаемые конечные результаты реализации Подпрограммы № 3 не являются значениями показателей цели к концу периода реализации;

- разделы «Характеристика проблемы, на решение которой направлена подпрограмма» Подпрограмм №№ 1, 2, 3 не содержат основные итоги реализации ранее действующих подпрограмм, характеристику проблем, на решение которых направлены подпрограммы;

- формулировки Мероприятий 1, 1.1 Подпрограммы № 1, Мероприятий 1, 1.1 Подпрограммы № 2, Мероприятия 1.1 Подпрограммы № 3, Мероприятий 1, 1.1, 1.2, Подпрограммы № 4 не являются предельно конкретными и не описывает однозначно, что именно планируется сделать в рамках их реализации;

- показатели (индикаторы) результативности Мероприятия 1.1. Подпрограммы № 1, Мероприятий 1, 1.1, 1.2, 1.3 Подпрограммы № 2, Мероприятий 1.1, 1.2 Подпрограммы № 3, Мероприятий 1.1, 1.2 Подпрограммы № 4 не являются элементами контроля реализации подпрограмм;

- система мероприятия Подпрограммы № 4 в полной мере не обеспечивает достижение цели подпрограммы, так как плановые показатели Целевых индикаторов 2,3 не достигнуты и составили 84,5 % и 99,6 % при выполнении показателей мероприятий от 100 % до 134 %;

- пояснительная записка к Отчету о реализации Муниципальной программы за 2018 год не содержит информацию о причинах невыполнения и мерах, принимаемых по их устранению в части Мероприятия 1.2 Подпрограммы № 2 и Мероприятия 1.1 Подпрограммы № 3, Мероприятия 1.2 АВЦП.

Недостоверное отражение сведений о выполнении Мероприятия 1.2 Подпрограммы № 2 в Отчете о реализации Муниципальной программы за 2018 год

повлекло недостоверную оценку эффективности Подпрограммы № 2 в Отчете о реализации муниципальных программ города Мурманска в 2018 году.

Пояснительная записка к Отчету о реализации Муниципальной программы за 2018 год не содержит сведения о причинах недостижения плановых значений Целевых индикаторов №№ 2,3 Подпрограммы № 4, неисполнения в полном объеме расходов за счет иных межбюджетных трансфертов бюджету муниципального образования город Мурманск на реализацию пункта 2 статьи 1 Закона Мурманской области «О сохранении права на меры социальной поддержки отдельных категорий граждан в связи с упразднением поселка городского типа Росляково».

Информация комитета по культуре не содержит:

- расчеты, подтверждающие потребность в бюджетных средствах в заявленных объемах на финансовое обеспечение Мероприятий 1.1, 1.2 Подпрограммы № 2, а также перечень объектов для разработки проектно-сметной документации и проведения ремонтных работ, сроки и этапы выполнения работ по строительству (реконструкции) объектов благоустройства в соответствии с проектно-сметной документацией;

- расчеты Целевого индикатора Подпрограммы № 2, Целевых индикаторов 1, 2, 3, 4 Подпрограммы № 4.

Предложения:

1. Муниципальную программу привести в соответствие с требованиями Порядка № 2143 с учетом заключения.

**Аудитор  
контрольно-счетной палаты  
города Мурманска**

**Е.А. Харчева**